

CUP SALUBRITATE S.A.
Str. Horea, Closca si Crisan, Nr.5
Mun. Focșani, Jud. Vrancea
CUI: 25616767
Nr. ORC: J39/277/2009

HOTARAREA ADUNARII ACTIONARILOR

NR. 1/25.05.2016

Actionarii: Unitatea Administrativ Teritoriala Municipiul Focsani, cu sediul in Focsani, str. Dimitrie Cantemir, nr.1 Bis, judetul Vrancea, identificata cu cod fiscal 4350645, reprezentata prin mandatar: d-na Raluca Tatiana Dan si **Unitatea Administrativ Teritoriala Comuna Golesti** cu sediul in comuna Golesti, str. Cotesti, nr.2, judetul Vrancea, identificata cu cod fiscal 4297967, reprezentata prin mandatar dl. Adrian Girleanu **ai CUP SALUBRITATE S.A.** cu sediul in str. Horea, Closca si Crisan, nr.5, Mun. Focșani, Jud. Vrancea, in aplicarea prevederilor Legii 31/1990 - Legea societăților, republicată, cu modificările și completările ulterioare si având în vedere prevederile Actului Constitutiv al societății, in sedinta adunarii asociatilor din data de 25.05.2016,

HOTĂRĂȘTE

Art.1 – Aprobarea situatiilor financiare aferente exercitiului financiar al anului 2015;

Art.2 – Aprobarea repartizarii profitului net obtinut in anul financiar 2015 de CUP SALUBRITATE SRL, conform anexei, „propunere de repartizare a profitului” care face parte integranta din prezenta.

Art.3 – Prezenta hotarare va fi adusa la indeplinire de catre directorul CUP SALUBRITATE SA si comunicata Biroului Financiar – Contabilitate al societatii, pentru aplicarea procedurilor legale specifice.

ACTIONARI

Unitatea Administrativ Teritoriala Municipiul Focsani

Reprezentata prin mandatar:
d-na Raluca Tatiana Dan



Unitatea Administrativ Teritoriala Comuna Golesti

Reprezentata prin mandatar:
dl Adrian Girleanu



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 2015**

Am auditat situatiile financiare anuale, anexate, ale
SC"CUP SALUBRITATE"SRL Focsani, care cuprind: bilant la 31.12.2015,
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.8477/7/2015, de catre
SC"CONTEXPERT GENERAL"SRL Focsani prin auditor financiar
ec. NENCIU VASILE, membru activ al Camerei Auditorilor Financiari 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.1802/2014, 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 fraudă, fie de eroare.



Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastra este de a exprima o opinie cu privire la aceste situatii financiare anuale ale SC”CUP SALUBRITATE »SRL Focsani pe baza auditului nostru.

Am desfasurat auditul in conformitate cu Standardele Internationale Audit. Aceste standarde prevad conformitatea cu cerintele etice, planificarea si desfasurarea auditului in vederea obtinerii asigurarii rezonabile cu privire la masura in care situatiile financiare sunt lipsite de denaturare semnificativa.

Un audit implica desfasurarea de proceduri in vederea obtinerii de probe de audit cu privire la valorile si prezentarile din situatiile financiare. Procedurile selectate depind de rationamentul auditorului , inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzata fie de frauda , fie de eroare.

In efectuarea acelor evaluari ale riscului, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea de catre unitate a situatiilor financiare, in vederea conceperii de proceduri de audit care sa fie adecvate circumstantelor, dar nu cu scopul exprimarii unei opinii cu privire la eficienta controlului intern al unitatii.

Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile si a caracterului rezonabil al estimarilor contabile efectuate de conducere , precum si evaluarea prezentarii situatiilor financiare.

Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra de audit.

OPINIE

In opinia noastra, situatiile financiare ale CUP- SALUBRITATE SRL Focsani pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2015, sunt intocmite, sub toate aspectele semnificative, in conformitate cadrul general de raportare- OMFP nr.1802/2014, cu modificarile ulterioare, din jurisdicia Romaniei .

Paragraf explicativ

Situatiile financiare anuale s-au intocmit si sunt prezentate pe baza prevederilor OMFP. 1802/2014.

Rezultatele economice, respectiv pozitia si performanta financiara pot fi sintetizate astfel:

-in lei-



Indicatori	2014	2015	Diferente 2015-2014
Total capitaluri proprii	4.079.134	5.088.729	1.009.595
Active imobilizate-val neta	3.168.335	3.661.335	493.000
Cifra de afaceri	10.892.169	9.894.044	-998.125
Profit net	863.073	196.124	-666.949
Total creante	2.586.228	2.873.505	287.277
Total datorii	2.092.422	1.795.469	-296.953
Nr mediu salariatii	206	209	3

Din procedurile de audit aplicate si din declaratiile administratorilor societatii rezulta faptul ca unitatea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil, si prin urmare situatiile financiare au fost intocmite pe baza principiului continuitatii activitatii (ISA 570).

Pina la data depunerii raportului de audit nu au fost evenimente ulterioare care sa afecteze situatiile financiare pe anul 2015, nefiind necesare inregistrari, ajustari si informatii suplimentare conform prevederilor ISA 560 "Evenimente ulterioare".

Societatea nu a avut la 31.12.2015 participatii (actiuni) la capitalul social al altor unitati si nu au fost necesare informatii suplimentare conform ISA 550 "Parti afiliate".

Datele din bilantul contabil concorda cu cele din balanta de verificare incheiata la 31.12.2015 si cu notele explicative intocmite si anexate la bilantul contabil.

Raport asupra raportului administratorului

Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea raportului administratorilor in conformitate cu cerintele OMFP nr. 1802/2014 Reglementari contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, punctele 489-492 , care sa nu contina denaturari semnificative si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea raportului administratorilor care sa nu contina denaturari semnificative , datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor este prezentat de la pagina 5 la pagina 19 si nu face parte din situatiile financiare individuale.

Opinia noastra asupra situatiilor financiare individuale nu acopera raportul administratorilor.

In legatura cu auditul nostru privind situatiile financiare individuale , noi am citit raportul administratorilor anexat situatiilor financiare individuale si prezentat de la pagina 5 la pagina 19 si raportam ca :



- a) in raportul administratorilor nu am identificat informatii care sa nu fie consecvente , in toate aspectele semnificative, cu informatiile prezentate in situatiile financiare anexate ;
- b) raportul administratorilor identificat mai sus include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 (reglementari contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare consolidate) ;
- c) in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobindite in cursul auditului situatiilor financiare individuale pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2015, cu privire la societate si la mediul acesteia, nu am identificat informatii incluse in raportul administratorilor care sa fie eronate semnificativ.

DATA :
24.05.2016

AUDITOR FINANCIAR,
SC"CONTEXPERT GENERAL"SRL
Ec. NENCIU VASILE
Focsani, Str. Comisia Centrala, nr. 26-28





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

RAPORT ADMINISTRATOR PE ANUL 2015 LA SITUATIILE FINANCIARE INCHEIATE LA 31.12.2015

Situațiile financiare ale anului 2015 au fost întocmite conform Ordinului ministrului finanțelor nr. 1.802/2014, pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, recomandările Ordinului nr. 123/2016 și a prevederilor art. 28 alin. (1) și art.36 al. 1 (a) din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, prin urmare SC CUP-SALUBRITATE SRL depune Situații financiare ale anului 2015, cu următoarea componentă:

- Bilant;
- Cont de profit și pierdere;
- Situatia modificarilor capitalului propriu;
- Situatia fluxurilor de trezorerie;
- Note explicative la Situațiile financiare anuale;
- Date informative;
- Situatia activelor imobilizate.

Prezentul Raport al activității pe anul 2015, încearcă să prezinte cele mai importante evenimente petrecute, dezvoltarea performanței activităților, poziția financiară, principalele riscuri și incertitudini cu care se confruntă, corelate cu dimensiunea și complexitatea activităților.

Fiind o societate cu capital integral de stat, în timpul anului 2015, Adunarea Generală a Acționarilor a avut în componența 2 membri: un reprezentant al acționarului Municipiul Focsani și un reprezentant al celui de-al doilea acționar, Comuna Golesti. Conducerea executivă a fost asigurată de directorul unității, cu contract de mandat, un șef de producție și un contabil șef. Numărul mediu de salariați în cursul anului 2015 a fost de 209 angajați.

În continuare vom proceda la prezentarea indicatorilor cheie și a aspectelor importante ce au influențat activitatea societății în anul 2015.



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

S.C. CUP-SALUBRITATE S.R.L., cu sediul in Str. Horea Closca si Crisan, numarul 5, CP 620105, Judetul Vrancea, inregistrata la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Vrancea sub nr. J39/277/2009, avand cod unic de inregistrare RO 25616767, a desfasurat in anul 2015 activitati de colectare ,transport si depozitare a deseurilor nepericuloase, de reciclare a anumitor deseuri,de asphaltare ,de comert produse alimentare , realizand urmatoorii indicatori :

- venituri totale	- 10.356.399 lei;
- cheltuieli totale	- 10.091.187 lei;
- profit brut	- 265.212 lei;
- impozit pe profit	- 69.088 lei;
- profit net	- 196.124 lei;

CAPITALURILE PROPRII au inregistrat fluctuatii in cursul anului 2015,remarcandu-se o crestere de 1.009.595 lei, fata de soldul la 31.12.2014, provenita din: majorare capital social-900.000 lei, repartizarea rezultatului anului 2014 la rezerve statutare si alte rezerve-743.525 lei, repartizarea profitului 2015 la rezerva legala-27.970 lei, repartizarea profitului 2015 la rezerva din facilitati fiscale 2015-21.031 lei, rezultatul exercitiului 2015 profit net-196.124 lei, reduceri din repartizarea rezultatului 2014, capitalizare rezerve din reevaluare-839.003 lei.

Actionariatul societatii la 31.12.2015, se prezinta astfel:

- U.A.T. Municipiul Focsani detine un numar de 120.000 parti sociale, cu o valoare nominala de 10 lei/parte sociala, cu un aport la capitalul social de 99,9584%;

- U.A.T. Comuna Golesti detine un numar de 50 parti sociale, cu o valoare nominala de 10 lei/parte sociala, cu un aport la capitalul social de 0,0416%;

Ca urmare a majorarii capitalului social in cursul anului 2015, cu suma de **900.000 lei**, in 3 etape, prin aportul actionarului majoritar, Municipiul Focsani, au fost emise un numar de **90.000 noi parti sociale**, valoare nominala **10 lei fiecare**, detinute integral de Municipiul Focsani.

Numarul total al partilor sociale ale CUP-SALUBRITATE S.R.L., emise pe etape in cursul anului 2015, de catre actionarul Municipiul Focsani:



S.C cup

SALUBRITATE S.R.L.
FOCSANI

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 Reglstrul Comertului : J 39 / 277 / 28.05.2009
RO06BRDE400SV16130004000 - BRD Focsani

DATA decontare	NUMAR PARTI SOCIALE	VALOARE lei
08.09.2015	45.000	450.000
20.11.2015	10.000	100.000
10.12.2015	35.000	350.000
TOTAL	90.000	900.000

Majorarea capitalului social cu suma de 900.000 lei, a servit achizitionarii si obtinerii in regie proprie a urmatoarelor mijloace fixe:

INVESTITII MAJORARE DE CAPITAL 450000 LEI 08.09.2015

DEN. OBIECTIV	VAL.ACHITATA LEI cu TVA
Finisor volvo abg titan 125/an fab 2002 seria 12513224	164,390.52
Cilindru compactor bomag bw 80ad-2seria 101460420309	47,366.76
Tocator deseuri lemn bio 600	165.593.94
Autoutilitara n2 marca MAN tip 8163/L2000	44,195.00

INVESTITII MAJORARE DE CAPITAL 100000 LEI 20.11.2015

DEN. OBIECTIV	VAL.ACHITATA LEI cu TVA
Remorca Hueffermann TH 15205	41,000.00
Remorca HueffermannYH 15321	27,999.80
CONTAINER 37 MC 2015	14,863.06
CONTAINER 37 MC 2015	14,863.06
CONTAINER 37 MC 2016	15,007.64
CONTAINER 37 MC 2016	15,007.64



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

INVESTITII MAJORARE DE CAPITAL 350000 LEI 10.12.2015

DEN. OBIECTIV	VAL.ACHITATA LEI cu TVA
Autospeciala Mercedes benz K543076	167,276.00
Autospeciala Man TGA18360-H394958	166,780.00

ACTIVE IMOBILIZATE corporale se compun din imobilizari de domeniu privat al societatii.

Valorile brute reprezinta valorile cu care sunt inregistrate in contabilitate imobilizarile, crestere sunt ca urmare a achizitiilor, iar scaderile sunt generate de iesiri prin casare (valoarea de iesire la Instalatii tehnice si masini, cuprinde si valoarea din reevaluare 2010). In bilant, imobilizarile corporale sunt inregistrate la cost istoric, plus cresterile din reevaluare din anii 2010 si 2013, minus amortizarea cumulata.

Duratele de functionare sunt conform Catalogului privind clasificarea si duratele normale de functionare a mijloacelor fixe, amortizarea se calculeaza dupa metoda liniara. In cursul anului 2015 s-au efectuat in regie proprie urmatoarele mijloace fixe: Infrastructura ciur vibrator-50813.15 lei; Container 22 mc sort-13978.17 lei; Container 37 mc 6/2015-14863.06 lei; Container 37 mc 7/2015-14863.06 lei.

În structura lor activele imobilizate au suportat în cursul anului 2015 urmatoarele miscări esentiale.



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

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare bruta			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare				0
Alte imobilizari	65,282	1,946	775	66453
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale				0
				0
Terenuri	356,116			356116
Constructii	1,568,014			1568014
Instalatii tehnice si masini	7,059,370	1,095,477	125,776	8029071
Alte instalatii, utilaje si mobilier	25,378			25378
Investitii imobiliare				0
Imobilizari corporale in curs de executie	6,724	87,794	94,518	0
Investitii imobiliare in curs de executie				0
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale				0
				0
Imobilizari financiare				0
TOTAL	9,080,884	1,185,217	221,069	10,045,032



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

lesirile (cedarile) mijloace fixe in cursul anului 2015 sunt prezentate in tabelul de mai jos:

TipOperatie	Denumire mijloc fix	Data
CASAT	REMORCA BASCULA (PT.TRACTOR VN 28 RGF) VN 84 RGF	25/09/2015
CASAT	TRACTOR U650	24/09/2015
CASAT	EXCAVATOR P 801 CASTOR	17/03/2015
CASAT	AUTOGUNOIERA COMPACTOARE	15/01/2015
CASAT	RULOU COMPACTOR	24/09/2015
CASAT	CONTAINER GUNOI	03/11/2015
CASAT	CONTAINER GUNOI	03/11/2015
CASAT	CONTAINER GUNOI	03/11/2015
CASAT	CONTAINER GUNOI	03/11/2015
CASAT	CONTAINER GUNOI	03/11/2015
CASAT	CONTAINER GUNOI	03/11/2015
CASAT	CONTAINER GUNOI	03/11/2015
CASAT	CONTAINER GUNOI	03/11/2015
CASAT	CONTAINER GUNOI	03/11/2015
CASAT	Placa vibratoare Honda HTP 60	09/11/2015
CASAT	Instalatie electrica centrala termica	15/07/2015
CASAT	Cazan termic TRM- AR 100 + Anexe	15/07/2015
CASAT	Arzator gaze pentru centrala termica EM/16E20BAR	15/07/2015
CASAT	AUTOGUNOIERA ROTATIVA AGR	30/12/2015
CASAT	SISTEM CS-322	19/03/2015
CASAT	IMPRIMANTA HP MULTIFUNCTIONALA	19/03/2015
CASAT	Compactor VMR 60	09/11/2015
CASAT	Sistem Duron 750	09/11/2015



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

Intrarile(cresterile) mijloace fixe in cursul anului 2015 sunt prezentate in tabelul de mai jos:

Denumire	Valoare	Perioada	Cont
Sistem desktop asus k30am	1298.39	FEB-2015	2131.1
Compresor cu piston Ft 10/1200/500	8160	FEB-2015	2131.1
Monitor samsung 18.5	352.82	FEB-2015	2131.1
Copiator canon ir 1024	3749.22	MART-2015	2131.1
Sistem desktop serioux smart v11	1869.35	IUN-2015	2131.1
INFRASTRUCTURA CIUR VIBRATOR	50813.15	NOV-2015	2131.1
Sistem telecomunicatii panasonic 6CO2DPT	2772.98	DEC-2015	2131.1
TOCATOR DESEURI LEMN BIO 600	133543.5	NOV-2015	2131.1
TOTAL 2131.1	202559.41		
Centrala ariston clas evo system	4360	AUGUST-2015	2131.2
Centrala ariston genius hp45-1	11030	AUGUST-2015	2131.2
Centrala ariston genius hp45-2	11030	AUGUST-2015	2131.2
Centrala ariston genius hp45-3	11030	AUGUST-2015	2131.2
CONTAINER 22MC-SORT	13978.17	MART-2015	2131.2
Container 37 mc 6 / 2015	14863.06	DEC-2015	2131.2
Container 37 mc 7 / 2015	14863.06	DEC-2015	2131.2
TOTAL 2131.2	81154.29		
AUTOSPECIALA MAN 18255	117000	FEB-2015	2133.1
CIL.COMPAC.BOMAG	38199	SEPT-2015	2133.1



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

FINISOR VOLVO ASFALT	132573	SEPT-2015	2133.1
AUTOUTILITARA N2 8.163	44195	SEPT-2015	2133.1
Autoincarcator frontal Fiat-Koblenco W170	135315	DEC-2015	2133.1
Cupa incarcator frontal	10070.68	DEC-2015	2133.1
Autospeciala Mercedes Benz 950.62/ATECO 2528	134900	DEC-2015	2133.1
Autospeciala MAN TGA 18360 serie WMAH05ZZ24M394958	134500	DEC-2015	2133.1
REMORCA TRANSP CONTAINER SERIE 5205	31451	NOV-2015	2133.1
REMORCA TRANSP CONTAINER SERIE 5321	24194	NOV-2015	2133.1
Crestere valoare autogunoiera mercedes	9366	MAI-2015	2133.1
TOTAL 2133.1	811763.68		
TOTAL GENERAL	1,095,477.38		

Stocurile

Achiziționările de materii prime și materiale în anul 2015 au fost în valoare de 1.888.060,82 lei, consumurile au fost de 1.894.587,48 lei. Principalele materiale necesare activității sunt: combustibili-motorina și uleiuri pentru mijloacele de transport-Autogunoiere ,combustibili-Combustibil lichid ușor utilizat în procesul de obținere produse asfaltice, bitum- utilizat în rețeta de obținere produse asfaltice,sorturi- utilizate în procesul de obținere produse asfaltice ,piese de schimb, obiectele de inventar.

Stocul de materiale la finele anului a avut valoarea de 93.880,42 lei din care preponderență are combustibilul –motorina -47.244 lei.

Ajustările pentru deprecierea stocurilor constituite în 2010 au valoarea ramasă de 1638 lei.

Creanțele comerciale

Creanțele comerciale în sold la data de închidere a bilanțului sunt în valoare de 2.761.019 lei din care:



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

- Creante legate de clienți 2.847.339,13 lei;
- Ajustari pentru depreciari ale creantelor și care se scad, 1.524.758,84 lei;
- Clienti facturi de întocmit 1.048.274,01 lei productia lunii decembrie 2015;
- Clienti din cheltuieli de judecata în valoare de 373.837,90 lei;

Analizand comparatia, prezentata in tabelul de mai jos, dintre soldurile la clienti inregistrate la 31.12.2014 si 31.12.2015, se remarca o crestere a soldului creantelor clienti la 31.12.2015 fata de 31.12.2014 cu valoarea de 628.694 lei, respectiv cu procentul de 17,27%.

Descriere	31 decembrie	31 decembrie
	2014	2015
Clienti	2.531.149	2.847.339
Clienți facturi de întocmit	822.926	1.048.274
Clienti incerti sau in litigiu	286.682	373.838
Total	3.640.757	4.269.451

O componenta a cresterii soldului creantelor o constituie majorarea tarifului la gunoi, dupa cum urmeaza:

1. Prin H.C.L. Focsani nr. 324/09.11.2015, de la 66.77 lei/mc (fara TVA) la 89.04 lei/mc (fara TVA);

2. Prin H.C.L. Cimpineanca nr.67/08.12.2015 - 13.71 lei/gospodarie (fara TVA)

Trezoreria

Valoarea totala a soldurilor finale la 31.12.2015 ,a conturilor curente deschise in lei la bancile comerciale este de 179.388,15 lei. In componenta soldului intra si valoarea garantiilor de buna executie asfalt la dispozitia D.D.S.P. Focsani, sub forma conturilor deschise la Trezoreria Municipiului Focsani, prin retineri succesive din facturi de prestari servicii emise de CUP-SALUBRITATE SRL.

Valoarea soldului casa la 31.12.2015 este de 672 lei.

Datorii

Obligatiile inregistrate de societate la 31.12.2015, se constituie din datorii care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an, conform termenelor stipulate in contractele comerciale si prevederilor fiscale. Tabloul datoriilor la 31.12.2015 se prezinta astfel:



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

Datorii comerciale si alte datorii:

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:	1,795,469	1,795,469	0	0
furnizori interni	688,069	688,069		
furnizori imobiliz	335,867	335,867		
contributii asigurari sociale	109,501	109,501		
contributii asigurari sanatate	28,845	28,845		
contributii somaj	3,950	3,950		
impozit profit	23,288	23,288		
impozit salarii	51,472	51,472		
salarii si alte datorii in legatura cu personalul	237,545	237,545		
altele	37,368	37,368		
alte impozite si taxe	279,564	279,564		
linie credit BT	0			
dobanda LINIE BT	0			



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

Venituri

Societatea inregistreaza la finele anului 2015, venituri totale de 10.356.399 lei.

Veniturile din exploatare aferente cifrei de afaceri inregistrate in cursul anului 2015 de 9.894.044 lei se prezinta astfel:

- a)-Venituri prestari servicii salubritate menajera-8.408.624 lei;
- b)-Venituri prestari servicii lucrari preparare si asternere asfalt-910.522 lei;
- c)-Venituri vanzari marfuri alimentare-89.941 lei;
- d)-Venituri vanzare produse reciclate (hartie,metal, aluminiu ,plastic,sticla)-430.502 lei;
- e)-Venituri din inchirieri-2.400 lei;
- f)-Venituri prestari servicii inchirieri auto-52.055 lei.

Pe segmentul de colectare selectiva in anul 2015, unitatea a raportat urmatoorii indicatori:

1. Cantitate reciclata PET plastic- 304.495 kg;
2. Cantitate reciclata hartie/carton- 151.755 kg;
3. Cantitate reciclata sticla- 20.100 kg;
4. Cantitate reciclata metal-26442 kg.

Cheltuieli

Societatea inregistreaza la finele anului 2015,cheltuieli totale de 10.091.187 lei.

Preponderenta in cheltuielile totale o au urmatoarele pozitii , in ordinea enumerarii:

- 1.Cheltuieli de natura salariala-4.486.349 lei;
- 2.Cheltuieli cu combustibilul-1.093.785 lei;
- 3.Cheltuieli cu depozitarea gunoiului -665.964 lei.Mentionam ca in cazul acestor cheltuieli se inregistreaza o crestere semnificativa(influenta este si la cheltuielile cu combustibilul, din cauza diferentei de distanta rutiera dintre Haret si Tecuci), deoarece incepand cu luna noiembrie 2015, CUP-SALUBRITATE SRL depoziteaza gunoiul la Rampa Tecuci, judetul Galati la un tarif de 49 lei/tona(fara TVA),iar pana in noiembrie 2015, a depozitat la rampa Haret-Marasesti, judetul Vrancea, la un tarif de 14 lei/mc, fara TVA.Aceasta diferenta de suportabilitate s-a rasfrant asupra tarifului perceput la populatie si prezentat la sectiunea Creante.



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

Repartizarea profitului

Propunerea de repartizare a profitului net al exercitiului financiar 2015 pe destinatii s-a facut in conformitate cu prevederile O.G. nr. 64/2001. Astfel, profitul net al exercitiului financiar 2015 va fi repartizat pe urmatoarele destinatii:

Profitul net al exercitiului financiar (A) -**196124 lei**

a) rezerve legale -27970 lei

b) alte rezerve reprezentand facilitati fiscale prevazute de lege -21031 lei

c) acoperirea pierderilor contabile din anii precedenti, cu exceptia pierderilor contabile provenite din aplicarea IAS29 -0

d) constituirea surselor proprii de finantare pentru proiectele cofinantate din imprumuturi externe, precum si pentru constituirea surselor necesare rambursarii ratelor de capital, platii dobanzilor, comisioanelor si a altor costuri aferente imprumuturilor externe -0

e) alte repartizari prevazute de lege (rezerve statutare, conform prevederilor statutare) -127523 lei

Profit ramas de repartizat dupa deducerea sumelor de mai sus (a-e), din care repartizat astfel: **19600 lei**

f) participarea salariatilor la profit 19600 lei;

g) dividende convenite actionarilor -0 ;

h) alte rezerve- 0

Profit ramas nerepartizat - 0

*) Nota - sumele sunt rotunjite pana la cel mai apropiat intreg In privinta sumelor propuse a fi repartizate facem urmatoarele precizari: - Sumele repartizate la rezerva legala sunt determinate in baza prevederilor art. 183 din Legea nr. 31/1990 potrivit carora "din profitul societatii se va prelua, in fiecare an, cel putin 5% pentru formarea fondului de rezerva, pana ce acesta atinge minimum a cincea parte din capitalul social". Suma alocata la rezerva legala a fost preluata la inchiderea exercitiului financiar, reprezentand repartizare obligatorie in cuantum de 27970 lei;

- Alte rezerve -21031 lei- reprezentand facilitati fiscale prevazute de lege sunt alocate in baza art.19^4 din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal cu modificarile si completarile ulterioare (aferent anului 2015); acestea se refera la impozitul pe profit scutit aferent profitului investit in echipamente tehnologice - masini, utilaje si instalatii de lucru, asa cum sunt prevazute in subgrupa 2.1 din Catalogul privind clasificarea si duratele normale de functionare a mijloacelor fixe, folosite in scopul desfasurarii activitatii economice (doar



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

echipamente noi). Suma alocata la rezerve este suma profitului investit in aceste echipamente, neta de rezerva legala (5%), urmând ca aceste rezerve să se impoziteze la momentul utilizării lor sub orice forma. S-a achizitionat un Compresor cu piston Ft 10/1200/200 in valoare de 8160 si s-a efectuat in regie proprie un Container 22mc-13978 lei;

- Sumele propuse a fi repartizate sub forma de "participarea salariatilor la profit" sunt in limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de baza mediu lunar pe salariat in anul 2015 si tinand cont de numarul mediu de salariatii din 2015. Astfel, suma maxima reprezentand 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de baza mediu lunar pe salariat in anul 2015 ar fi fost de 404782 lei; in propunerea de repartizare a profitului este inclusa doar suma de 19600 lei, pentru a se respecta si incadrarea in sumele bugetate in cadrul bugetului de venituri si cheltuieli 2016. Obligatia de participare la profit a fost stabilita prin bugetul de venituri si cheltuieli aprobat pentru anul 2016 astfel incat sunt respectate prevederile art. 1 alin. 1 lit. e) din O.G. 64/2001;

Inventarierea

Inventarierea s-a desfasurat în conformitate cu normele OMF 2861/2009.

Conducatorul societatii a emis decizia nr. 371/14.10.2015 și au fost inventariate mijloacele fixe, imobilizarilor necorporale si corporale, materiile prime, materialele consumabile (materiale auxiliare, combustibili, piese de schimb, materiale pentru ambalat, materiale recuperabile), obiecte de inventar in depozit si in folosinta, echipament de protectie, a bunurilor si valorilor detinute cu orice titlu (conturi la banci, conturi la terti, conturi de regularizare si alte posturi din bilant), precum si posturile din afara bilantului.

Nu s-au constatat pierderi, sustrageri sau distrugerii de valori materiale. Bunurile constatate ca fiind uzate din punct de vedere fizic și moral au fost propuse la casare, urmand calea legală de scoatere din uz.

MANAGEMENTUL RISCULUI

S.C. CUP-SALUBRITATE SRL dispune de un sistem de control intern/managerial a carui concepere și aplicare permite conducerii entitatii sa furnizeze o asigurare rezonabila că veniturile programate în scopul indeplinirii obiectivelor generale și specifice au fost utilizate în condiții de legalitate, regularitate, eficacitate, eficiența și economicitate.

Conceptul general al riscurilor se bazeaza pe vizibilitatea riscurilor cheie care impiedica societatea sa-si atinga obiectivele de afaceri. Aceasta acopera toate zonele de risc: riscuri strategice, operationale, financiare si intamplatoare.

Gestionarea riscurilor in societate presupune o modalitate sistematica si proactive de analiza, de revizuire si de gestionare a tuturor oportunitatilor, amenintarilor si riscurilor



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
R006BRDE400SV16130004000 - BRD Focsani

legate de obiectivele propuse, mai degraba decat eliminarea riscurilor. Gestionarea riscurilor si elementelor sale sunt integrate in activitatile desfasurate. Unul din principiile de baza este acela ca detinatorul afacerii sau functiei este, in acelasi timp, detinatorul riscului. Totusi este responsabilitatea tuturor celor din societate sa identifice riscurile care ne impiedica sa atingem obiectivele. Prin decizii de numire, prin fisele de post si prin procedurile specifice, angajatii au atributiuni distincte de executare, aprobare si de control asupra operatiunilor economice. Controlul accesului la date si la inregistrari este asigurat prin sistemul de corespondenta informatizat si prin sistemul informatic integrat. Astfel este exclusa posibilitatea aparitiei de erori determinate de efectuarea de modificari in baza de date de catre persoane neautorizate. In Regulamentul de Ordine Interioara, sunt definite reglementari interne referitoare la angajare, salarizare, evaluarea performantei, sanctiuni ale nonperformantei si a promovarii.

Prin Decizia cu nr. 269/01.04.2014, a fost constituita Comisia de lucru cu atributii de monitorizare coordonare si indrumare metodologica cu privire la sistemele proprii de control managerial, in conformitate cu prevederile legale in vigoare. Au fost asigurate si elaborate programe de dezvoltare a sistemului de control managerial, in conformitate cu prevederile legale in vigoare.

Sunt elaborate un numar de 70 proceduri si sunt aprobate de directorul societatii.

AUDITUL si VERIFICAREA SITUATIILOR FINANCIARE

Societatea CUP-SALUBRITATE SRL Focsani este obligata legal sa auditeze situatiile financiare anuale. Aceasta obligatie decurge din faptul ca apartenenta capitalului social este de natura publica. CUP-SALUBRITATE SRL Focsani a supus auditarii situatiile financiare ale anului 2015, firmei de audit CONTEXPERT GENERAL SRL FOCSANI, la un pret contractual de 15.000 lei fara TVA.

EVENIMENTE ULTERIOARE

A fost propus si aprobat Bugetul de Venituri si cheltuieli pe anul 2016 cu estimari pe anii 2017 si 2018, de catre AGA. Prin Bugetul de Venituri si Cheltuieli, au fost stabiliti Indicatorii de performanta pentru activitatile desfasurate in societate in vederea monitorizarii eficacitatii si atingerii obiectivelor.

La data depunerii Situatiilor financiare pentru anul 2015, societatea si-a schimbat forma juridica din societate cu raspundere limitata in societate pe actiuni, mai exact incepand cu data 05.05.2016, pastrand aceeasi proportie a actionariatului prezentata la inceputul acestui raport.



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

ALTE INFORMATII (conform Cap.7 pct.491, al.2 din ORDIN 1802/2014)

Unitatea isi desfasoara activitatea sub premisa continuitatii.

Dezvoltarea previzibila a societatii presupune largirea pietei geografice de colectare deseuri nepericuloase, dar acest aspect este influentat de factori externi ce nu pot fi controlati de societate.S-a incercat pe cat posibil innoirea parcului auto pentru desfasurarea in conditii optime a activitatii de colectare, depozitare deseuri nepericuloase.

CUP-SALUBRITATE SRL nu desfasoara activitati din domeniul ,, cercetarii si dezvoltarii''

Actiunile societatii (incepand cu 05.05.2016), respectiv partile sociale(pana la 05.05.2016) sunt detinute de institutii publice de subordonare locala,ele nu pot fi instrainate tertilor conform Actului constitutiv,prin urmare societatea nu poate achizitiona actiunile.

La 31.12.2015, unitatea nu are sucursale.

DIRECTOR
Profiroiu Viorel

DECLARATIE

in conformitate cu prevederile art. 30 din Legea contabilitatii nr. 82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2015 pentru :

Entitatea: S.C. CUP-SALUBRITATE S.R.L.

Judetul: VRANCEA

Adresa: localitatea FOCSANI, str. HOREA CLOSCA SI CRISAN, nr. 5, bloc ____, ap. ____, sc. ____

Numar din registrul comertului: J 39/277/2009

Forma de proprietate: 35-Societati comerciale cu raspundere limitata (inlocuiti conform nomenclator)

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 3811—Colectare deseuri nepericuloase

Cod de identificare fiscala: 25616767

Directorul societatii, Viorel Profiroiu, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2015 si confirma 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



NOTA 1

ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2015

lei

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)				Valoare neta contabila la 31.12.2015
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Amortizare inregistrat 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	9=4-8
Alte imobilizari necorporale	65,282	1,946	775	66453	61,626	2,198	775	63049	3404
Terenuri	356,116			356116				0	356116
Constructii	1,568,014			1568014	585,692	111,143		696835	871179
Instalatii tehnice si masini	7,059,370	1,095,477	125,776	8029071	5,244,970	481,804	124,421	5602353	2426718
Alte instalatii, utilaje si mobilier	25,378			25378	20,261	1,199		21460	3918
Imobilizari corporale in curs de executie	6,724	87,794	94,518	0	0	0	0	0	0
Imobilizari financiare	0	0	0	0	0	0	0	0	0

NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

Imobilizarile corporale se compun din imobilizari de domeniu privat al societatii.

În structura lor activele imobilizate au suportat în cursul anului 2015 urmatoarele miscari esențiale.

Creșterile in cursul anului 2015 sunt prezentate astfel:

Denumire	Valoare	Perioada	Cont
Sistem desktop asus k30am	1298.39	FEB-2015	2131.1
Compresor cu piston Ft 10/1200/500	8160	FEB-2015	2131.1
Monitor samsung 18.5	352.82	FEB-2015	2131.1
Copiator canon ir 1024	3749.22	MART-2015	2131.1
Sistem desktop serioux smart v11	1869.35	IUN-2015	2131.1
INFRASTRUCTURA CIUR VIBRATOR	50813.15	NOV-2015	2131.1
Sistem telecomunicatii panasonic 6CO2DPT	2772.98	DEC-2015	2131.1
TOCATOR DESEURI LEMN BIO 600	133543.5	NOV-2015	2131.1
TOTAL 2131.1	202559.41		
Centrala ariston clas evo system	4360	AUGUST-2015	2131.2
Centrala ariston genius hp45-1	11030	AUGUST-2015	2131.2
Centrala ariston genius hp45-2	11030	AUGUST-2015	2131.2
Centrala ariston genius hp45-3	11030	AUGUST-2015	2131.2
CONTAINER 22MC-SORT	13978.17	MART-2015	2131.2
Container 37 mc 6 / 2015	14863.06	DEC-2015	2131.2
Container 37 mc 7 / 2015	14863.06	DEC-2015	2131.2
TOTAL 2131.2	81154.29		
AUTOSPECIALA MAN 18255	117000	FEB-2015	2133.1
CIL.COMPAC.BOMAG	38199	SEPT-2015	2133.1

FINISOR VOLVO ASFALT	132573	SEPT-2015	2133.1
AUTOUTILITARA N2 8.163	44195	SEPT-2015	2133.1
Autoincarcator frontal Fiat-Koblenco W170	135315	DEC-2015	2133.1
Cupa incarcator frontal	10070.68	DEC-2015	2133.1
Autospeciala Mercedes Benz 950.62/ATECO 2528	134900	DEC-2015	2133.1
Autospeciala MAN TGA 18360 serie WMAH05ZZ24M394958	134500	DEC-2015	2133.1
REMORCA TRANSP CONTAINER SERIE 5205	31451	NOV-2015	2133.1
REMORCA TRANSP CONTAINER SERIE 5321	24194	NOV-2015	2133.1
Crestere valoare autogunoiera mercedes	9366	MAI-2015	2133.1
TOTAL 2133.1	811763.68		
TOTAL GENERAL	1,095,477.38		

Valorile brute reprezinta valorile cu care sunt inregistrate in contabilitate imobilizarile,crestere sunt ca urmare a achizițiilor,iar scaderile sunt generate de iesiri prin casare (valoarea de iesire la Instalatii tehnice si masini, cuprinde si valoarea din reevaluare 2010).In bilant, imobilizarile corporale sunt inregistrate la cost istoric,plus cresterile din reevaluare din anii 2010 si 2013, minus amortizarea cumulata.

Duratele de functionare sunt conform Catalogului privind clasificarea si duratele normale de functionare a mijloacelor fixe, amortizarea se calculeaza dupa metoda liniara.In cursul anului 2015 s-au efectuat in regie proprie urmatoarele mijloace fixe: Infrastructura ciur vibrator-50813.15 lei;Container 22 mc sort-13978.17 lei;Container 37 mc 6/2015-14863.06 lei;Container 37 mc 7/2015-14863.06 lei.

In anul 2015 s-au inregistrat sume privind capitalizarea rezervelor din reevaluarile efectuate in anii 2010 si 2013,pe masura amortizarii imobilizarilor corporale calculata in 2015,dupa cum urmeaza:

- 1.Amortizare aferenta imobilizarilor corporale reevaluate in 2010: 11.785,54 lei;
- 2.Amortizare aferenta imobilizarilor corporale reevaluate in 2013: 18.194,16 lei.

Aceste rezerve din reevaluare capitalizate au fost nedeductibile fiscal (impozitate) la calculul impozitului pe profitul anului 2015.

NOTA 2**PROVIZIOANE si AJUSTARI ALE ACTIVELOR ANUL 2015**

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
Ajustari pentru clienti neincasati	1,233,515	601,260	310,015	1,524,759
Ajustari pt deprecierea mat. de cons. si a ob. de inv.	1,679		41	1,638
Alte provizioane riscuri cheltuieli(pt.participare salariatii la profit 2015)	80,000	19,000	80,000	19,000

1. S-au diminuat stocurile fara mișcare de la 1679 lei , la 1638 lei.
2. S-au recuperat din ajustările de creanțe,clienti neincasati suma de 310015 lei si s-au constituit la 31.12.2015 ,ajustari pentru clienti neincasati mai vechi de 365 zile, in valoare de 601260 lei.
3. S-au acordat in cursul anului 2015 ,salariatilor unitatii prime reprezentand participare la profit aferent anului 2014, prin urmare s-a stins provizionul constituit in 2014 de 80000 lei.S-a constituit provizion pentru participare profit 2015 de 19000 lei.

Nota 3

REPARTIZARE PROFIT NET 2015

DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT 2015	196,124.00
rezerva statutară	0.00
participare salariați la profit	0.00
alte rezerve	0.00
reerve fiscale	21,031.00
rezerva legală	27,970.00
PROFIT NEREPARTIZAT :	147,123.00

Profitul nerepartizat de 147.123 lei este detaliat spre repartizare in **Propunerea de distribuire a profitului realizat in exercitiul financiar 2015.**

NOTA 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2015

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent 2014	Curent 2015
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	10,892,169	9,894,044
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	10,262,770	10,093,269
3. Cheltuielile activitatii de baza	3,731,686	4,717,227
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	4,641,934	3,837,025
5. Cheltuielile indirecte de productie	1,889,150	1,539,017
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	629,399	-199,225
7. Cheltuielile de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administratie		
9. Alte venituri din exploatare	391,505	462,280
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	1,020,904	263,055

NOTA 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR 2015

CREANTE	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	lei	
		Termen de lichiditate	
0	1 = 2 + 3	sub 1 an	peste 1 an
2	3	4	5
Total, din care:	2,873,505	2,857,178	16,327
clienti interni	2,744,692	2,744,692	0
clienti externi	0	0	0
TVA neexigibil furnizori	28,073	28,073	0
I.M.T	127	127	0
IMPOZIT PROFIT	0	0	0
C.M. DIN FNUASS	26,186	26,186	0
Altele	58,100	58,100	0
Creante imobilizate cont 2678	16,327	0	16,327

ALTELE reprezinta:

1.Cont 461 DEBITORI DIVERSI-**57744** lei (penalitati clienti-5442.96;cheltuieli debitori instanta-51491 lei);

2.Cont 4282 Datorii create imputatii cu personalul **356** lei (fond rulment casiere comercial -200 lei si 156 lei-creante salariatii plecati);

Cont 2678 **Alte creante imobilizate** cuprinde :

- garantie token BancPost **462.47** LEI,de recuperat cand se predau catre BancPost;
- garantie lucrari executie lucrari asfalt retinuta din facturi emise catre Municipiul Focsani, aferenta Contractului de lucrari nr.42908/2015, care are termenul de lichiditate mai mare de 1 an si este in valoare de 15864,11 lei.

NOTA 5 (continuare)

La „ clienti interni,, este scazuta valoarea soldului ajustarilor constituite pentru clienti incerti in valoare de **1.524.758,84** lei.

Pozitia **“Clienti interni”** cuprinde:

Descriere	31 decembrie	31 decembrie
	2014	2015
Clienti (*)	2.531.149	2.847.339
Clienti facturi de intocmit	822.926	1.048.274
Clienti incerti sau in litigiu	286.682	373.838
Total	3.640.757	4.269.451

NOTA 5 (continuare)**Datorii comerciale si alte datorii:**

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:	1,795,469	1,795,469	0	0
furnizori interni	688,069	688,069		
furnizori imobiliz	335,867	335,867		
contributii asigurari sociale	109,501	109,501		
contributii asigurari sanatate	28,845	28,845		
contributii somaj	3,950	3,950		
impozit profit	23,288	23,288		
impozit salarii	51,472	51,472		
salarii si alte datorii in legatura cu personalul	237,545	237,545		
altele	37,368	37,368		
alte impozite si taxe	279,564	279,564		
linie credit BT	0			
dobanda LINIE BT	0			

Alte impozite si taxe reprezinta T.V.A. de plata , decont lunar decembrie-43.282 lei, tva neexigibila clienti facturi de intocmit-171258.55 lei, alte fonduri si taxe catre bugetul statului(contributia A.N.R.S.C.- 0.12% din veniturile aferente activitatii de salubritate

NOTA 5 (continuare)

menajera luna decembrie 2015, fond risc unitate-998 lei, fond C.S.C. 1.5% din veniturile incasate fara tva activitatea asfalt-62396 lei.

Altele reprezinta creditori diversi: C.A.R. IJGCL -3570 lei, SINDICAT CUP SALUBRITATE-3308 lei, alti creditori diversi preponderent sume incasate eronat in conturile bancare-30454.09 lei, decontari in curs de lamurire (comision administrare cont Banca Romana de Dezvoltare percept in luna ianuarie 2016, dar cost aferent lunii decembrie 2015)-36.20 lei.

Unitatea are contractata o linie de credit pentru nevoi curente in valoare de 600.000 lei, la Banca Transilvania.

Variatia liniei de credit in cursul anului 2015:

Sold la 31.12.2014	0
RULAJ DEBITOR 2015	1.537.947,97 LEI
RULAJ CREDITOR 2015	1.537.947,97 LEI
Sold la 31.12.2015	0

Dobanda perceputa pentru utilizarea liniei de credit in anul 2015 este in valoare de 482.99 lei.

Pentru contractarea creditului pe termen scurt s-a garantat imprumutul angajat la BANCA TRANSILVANIA (linie credit) cu bunuri apartinand patrimoniului S.C. CUP-SALUBRITATE SRL, respectiv : Teren intravilan curti constructii in suprafata de 6.409 mp din acte si in suprafata de 6.424 mp din masuratori si constructiile: C1-Sediu +Atelier cu nr cadastral cu suprafata construita la sol de 817 mp ; C2-Post control cu suprafata construita la sol de 69 mp; C3- Rezervoare combustibil cu suprafata construita la sol de 110 mp si C4-Rampa pompe cu suprafata construita la sol de 13 mp , imobil situat in Focsani, str. Horia, Closca si Crisan, nr.5 , jud. Vrancea, aflat in proprietatea SC "CUP SALUBRITATE " SRL.

NOTA 6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Politicile contabile aplicate în aceste situații financiare sunt prezentate în cele ce urmează:

6.1 BAZELE ÎNTOCMIRII SITUATIILOR FINANCIARE

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

- (i) Legea contabilității 82/1991, republicată, modificată și completată prin Legea nr. 259/2007 și Ordonanța de urgență a guvernului nr. 102/2007;
- (ii) Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 REGLEMENTĂRI CONTABILE din 29 decembrie 2014 privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate;
- (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 și al unităților administrativ-teritoriale;
- (v) Legea nr. 15/1994 privind amortizarea capitalului imobilizat în active corporale și necorporale.
- (vi) Ordinul nr.123/2016 privind unele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și 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 2015, în baza costului istoric.

6.2 CONCEPTE DE BAZĂ

Contabilitatea de angajament

Situațiile financiare sunt elaborate conform contabilității de angajament. Astfel efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsura ce numerarul sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în evidențele contabile și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

Principiul continuității activității

Situațiile financiare sunt elaborate de regulă pornindu-se de la prezumția că întreprinderea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Societatea nu are intenția și nici nevoia de a-și lichida sau de a-și reduce în mod semnificativ activitatea; dacă o astfel de intenție sau nevoie există s-ar putea să fie nevoie ca situațiile financiare să fie întocmite pe o bază diferită de evaluare și în acest caz vor fi prezentate informațiile referitoare la baza utilizată.

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

6.3 PRINCIPII CONTABILE

Principiul permanenței metodelor

Acesta presupune continuitatea aplicării aceluiași reguli și norme privind evaluarea, înregistrarea în contabilitate și prezentarea elementelor patrimoniale și a rezultatelor, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

Principiul prudentei

Valoarea elementelor patrimoniale a fost determinată pe baza principiului prudenței. Au fost avute în vedere următoarele aspecte:

a) au fost luate în considerare numai profiturile recunoscute până la data încheierii acestui bilanț.

b) s-a ținut seama de obligațiile previzibile și de pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercițiului financiar încheiat sau pe parcursul unui exercițiu anterior, chiar dacă asemenea obligații sau pierderi au apărut între data încheierii exercițiului și data întocmirii actuale.

c) s-a ținut seama de ajustările de valoare până la acest moment, indiferent dacă rezultatul exercițiului este pierdere sau profit.

Principiul independenței exercitiului

S-au luat în considerare toate veniturile și cheltuielile corespunzătoare exercițiului financiar pentru care se face raportarea, fără a se ține seama de data încasării sumelor sau a efectuării plăților.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv

În vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea aferentă fiecărui element individual de activ sau de pasiv.

Principiul necompensării

Valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile.

Principiul prevalenței economicului asupra juridicului

Informațiile prezentate în situațiile financiare reflectă realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică.

Principiul pragului de semnificatie

Elementul care are o valoare semnificativă a fost prezentat distinct în cadrul situațiilor financiare. Elementele cu valori nesemnificative care au aceeași natură sau cu funcții similare au fost însumate, nefiind necesară prezentarea lor separată.

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

In absenta unui Standard National de Contabilitate specific, conducerea foloseste rationamentul profesional la dezvoltarea unei politici contabile care sa ofere cele mai utile informatii utilizatorilor situatiilor financiare ale societatii, pe baza Standardelor Internationale de Contabilitate.

6.4 POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE

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

Costul de achizitie istoric a fost reevaluat,de asemenea la 31 decembrie 2010, 31 decembrie 2013,unitatea a procedat la reevaluarea imobilizarilor corporale folosind indicii de inflație publicați de Institutul National de Statistică.

Pentru calculul amortizării se folosește metoda de amortizare liniară.

Mijloacele fixe aparținând patrimoniului public si aflate in administrarea societatii au fost inregistrate in situatiile financiare, extrabilantier , conform cu H.G. nr. 1031/1999 „pentru aprobarea Normelor metodologice privind inregistrarea in contabilitatea bunurilor care alcătuiesc domeniul public al statului si al unităților administrativ-teritoriale”. Conform Legii nr. 15/1994 privind amortizarea capitalului imobilizat în active corporale și necorporale mijloacele fixe aflate in proprietatea publica nu se amortizeaza.

Investiția în curs se amortizează începând cu momentul punerii in funcțiune.

Cheltuielile cu întreținerea și reparațiile mijloacelor fixe sunt evidențiate in cheltuielile din exploatare in momentul efectuării lor, iar îmbunătățirile care duc la mărirea duratelor de viața sau a valorii activelor sunt capitalizate.

Stocuri

Stocurile sunt înregistrate în contabilitate la o valoare egala cu costul de achiziție sau cu costul de productie.

Costul de achiziție include, ca si in cazul activelor imobilizate, prețul de cumparare, taxele nerecuperabile, cheltuielile de transport-aprovizionare și 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 decât costul de achizitie sau costul de productie, atunci acea valoare realizabila netă corespunzatoare activului circulant este cea care este prezentata în situațiile financiare, respectiv valoarea activului, mai puțin ajustările constituite.

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

Creanțe

Creantele sunt prezentate în bilanț la valoarea istorica mai puțin ajustările constituite pentru depreciere în cazurile în care s-a constatat că valoarea realizabila este mai mică decât valoarea istorica.

Evaluarea creantelor și datoriilor în valuta

La închiderea bilanțului, elementele nemonetare de natura activelor imobilizate, stocurilor și capitalurilor proprii, trebuie raportate utilizandu-se cursul de schimb de la data efectuării tranzacției iar elementele nemonetare înregistrate la valoarea justa și exprimate în valuta trebuie raportate utilizandu-se cursul de schimb existent în momentul determinării valorilor respective. La 31.12.2015, societatea nu înregistrează creanțe și datorii în valuta.

Numerar și echivalente de numerar

Numerarul și echivalentele de numerar sunt evidențiate în bilanț la cost. Pentru situația fluxului de numerar, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casa, conturi la bănci, avansuri de trezorerie.

Capital social

Partile sociale la 31.12.2015, sunt clasificate în capitalurile proprii.

Imprumuturi

Imprumuturile pe termen scurt sunt înregistrate la suma primită.

Datorii comerciale

Datoriile comerciale sunt înregistrate la valoarea sumelor care urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite, la valoarea nominală.

Provizioane

Ajustările pentru riscuri și cheltuieli sunt recunoscute în momentul în care unitatea are o obligație legală sau implicită rezultată din evenimente trecute, când pentru decontarea obligației este necesară o ieșire de resurse care încorporează beneficii economice și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

Impozitare

Societatea înregistrează impozitul pe profit curent pe baza profitului impozabil din raportările fiscale.

Recunoașterea veniturilor

Venitul reprezintă suma netă facturată/de facturat pentru bunurile furnizate și serviciile prestate în timpul anului.

NOTA 7. PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

- **Municipiul FOCSANI**, prin Consiliul Local, cu sediul în FOCSANI, strada Dimitrie Cantemir nr. 1 bis, Vrancea

si

-**Comuna Golesti**, prin Consiliul Local , cu sediul in localitatea Golesti, str.Cotesti nr.2,Vrancea

au hotărât să se asocieze in cadrul societatii cu raspundere limitata: **CUP-SALUBRITATE S.R.L.** ,devenind astfel **ACŢIONARI**.

Ambii acționarii fac parte din *Asociația de dezvoltare intercomunitară pentru serviciul de salubritate a localitatilor Focsani si Golesti* , constituita conform prevederilor Legii nr. 215/2001 a administrației publice locale, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, a Legii nr. 51/2006 privind serviciile comunitare de utilități publice, cu modificarile și completarile ulterioare, a Legii nr. 101/2006 a serviciului de salubritate a localitatilor,cu modificarile si completarile ulterioare și ale Ordonanței Guvernului nr. 26/2000, cu privire la asociații si fundații, aprobata cu modificari si completari prin Legea nr. 246/2005.

Structura capitalului social deținut de acționari este următoarea:

ACTIONAR	Aport la capitalul social (valoare) -lei-	Numar parti sociale detinute	Procent de participare la capitalul social %	Procent de participare la Profit sau Pierdere %
Municipiul Focsani	1.200.000	120.000	99,9584%	99,9584%
Comuna Golesti	500	50	0.0416%	0.0416%
TOTAL	1.200.500	120.050	100,000	100,000

NOTA 7. PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE (continuare)

Ca urmare a majorării capitalului social in cursul anului 2015, cu suma de **900.000 lei**, in 3 etape, prin aportul acționarului majoritar, Municipiul Focsania, au fost emise un numar **de 90.000 noi parti sociale**, valoare nominală **10 lei fiecare**, deținute integral de Municipiul Focsani.

Numărul total al partilor sociale ale CUP-SALUBRITATE S.R.L., emise pe etape in cursul anului 2015, de catre actionarul Municipiul Focsani:

DATA decontare	NUMAR PARTI SOCIALE	VALOARE lei
08.09.2015	45.000	450.000
20.11.2015	10.000	100.000
10.12.2015	35.000	350.000
TOTAL	90.000	900.000

Fiecare parte sociala subscrisa și platita de acționari confera acestora dreptul la un vot în Adunarile Generale ale Acționarilor, precum și celelalte drepturi stipulate în Actul Constitutiv al Societatii.

Societatea nu poate emite obligațiuni.

NOTA 8**INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE**

Cheltuielile salariale ale societatii in anul 2015 au fost urmatoarele:

LEI

<i>Denumire cheltuiala</i>	2014	2015
Cheltuielile cu salariile personalului	4,147,434.00	4,486,349.00
Cheltuieli cu indemnizatia colaboratorilor/AGA	14,400.00	18,000.00
Cheltuieli cu tichete masa	309,579.00	333,770.00
Contributia unitatii la asigurarile sociale	866,175.00	746,524.00
Contributia unitatii pentru ajutorul de somaj	31,246.00	33,988.00
Contributia unitatii la asigurarile sociale de sanatate	218,985.00	238,699.00
Contributia unitatii la concedii si indemnizatii	35,667.00	27,115.00
Alte cheltuieli salariale	21,475.00	65,220.00
TOTAL	5644961	5949665

In anul 2015 societatea a functionat tot anul. Cheltuielile cu indemnizatiile colaboratorilor reprezinta sumele cu care au fost remunerata 2 persoane pe parcursul anului 2015, respectiv a mandatarilor societatii, a reprezentantului U.A.T. FOCSANI in baza unui Contract de mandat si a reprezentantului U.A.T. Golesti. Remuneratia directorului societatii este inclusa in Cheltuielile cu salariile personalului.

Nu exista obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor catre fosti membri ai organelor de administratie si conducere.

Nu s-au acordat avansuri si credite membrilor organelor de administratie si conducere in timpul exercitiului.

Numarul mediu de salariatii in anul 2015 a fost de 209.

NOTA 8

INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE. CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE (continuare)

Angajatii societatii au fost salarizati functie de indeplinirea sarcinilor de serviciu ce le revin, concomitent cu analiza criteriilor de performanta stabilite prin Contractul Colectiv de Munca la nivel de unitate, aplicate intregului personal al societatii, astfel:

- 1.Incadrarea in fondul de salarii ce poate fi destinat platii salariilor, conform prevederilor legale;
- 2.Incadrarea in manopera prevazuta in tarifele aprobate si acceptate de beneficiari;
- 3.Incadrarea in rata rentabilitatii programata a fi realizata pentru fiecare activitate in parte.

NOTA 9. CALCUL PRINCIPALII INDICATORI ECONOMIC – FINANCIARI

LICHIDITATE SI CAPITAL DE LUCRU	2015	2014
Rata lichiditatii generale		
Active curente	3.149.462	3.014.615
Obligatii curente	1.795.469	1.915.912
(A/B)	1.754117	1.573462
Rata rapida a lichiditatii		
Active curente	3.149.462	3.014.615
Stocuri	92.242	101.348
Obligatii curente	1.795.469	1.915.912
(A-B)/C	1.702742	1.520564
Perioada incasarii clientilor *)		
Creante comerciale (A)	4.269.451	3.640.756
Cifra de afaceri neta (B)	9.894.044	10.892.169
(A/B)*365- zile	157.504	122.003
Perioada imobilizarii stocurilor		
Stocuri medii(A)	93914	101.348
Costul productiei vandute (B)	9.894.044	10.892.169
(A/B)*365- zile	3.46457	3.39
Perioada achitarii furnizorilor		
Datorii comerciale (A)	1.023.937	1.404.024
Cheltuieli materiale sau C.A.(B)	9.894.044	10.892.169
(A/B)*365- zile	37.7739	47.0493

NOTA 9. CALCUL PRINCIPALII INDICATORI ECONOMIC – FINANCIARI(continuare)

SOLVABILITATE	2015	2014
Rata de indatorare		
Total Datorii (A) CAPITAL IMPRUMUTAT	0	0
Total Activ (B)	6.810.797	4.079.134
A/B*100	0%	0%
Levier financiar		
Total Datorii (A) CAPITAL IMPRUMUTAT	0	0
Total capitaluri (B)CAPITAL ANGAJAT	5.088.729	4.079.134
A/B*100	0%	0%
Rata acoperirii dobanzii		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	265.695	1.023.496
Dobanda (B)	483	5532
A/B- ori	550.0932	185.0137
PROFITABILITATEA SI RENTABILITATEA CAPITALULUI		
Eficienta capitalului disponibil		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	265.695	1.023.496
Capital angajat (B)	5.088.729	4.079.134
A/B*100	5.221245%	25.091%
Eficienta capitalului		
Profitul net (A)	196.124	863.073
Total capitaluri (B)	5.088.729	4.079.134
A/B*100	3.8%	21.16%
Rata profitului operational		
Profit din exploatare (A) BRUT DIN VANZARI	265.212	1.017.964
Venituri din exploatare (B) C.A.	9.894.044	10.892.169
A/B*100	2.68%	9.35%

Rata profitului net		
Profitul net (A)	196.124	863.073
Venituri totale (B)	10.356.399	11.286.981
A/B*100	1.80%	7.65%
Rata activelor totale		
C.A. (A)	9.894.044	10.892.169
Total Activ (B)	6.810.797	6.182.950
A/B	1.4527	1.76

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

NOTA 9. CALCUL PRINCIPALII INDICATORI ECONOMIC – FINANCIARI

(continuare)

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.

NOTA 10. ALTE INFORMATII

a. Prezentarea societatii

CUP-SALUBRITATE SRL este persoana juridica romana, a functionat in 2015 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.

Sediul social este in localitatea Focsani, str. Horea Closca si Crisan nr.5, judetul Vrancea, Romania. Evidentele contabile ale societatii se tin in limba romana si in moneda nationala.

Activitatea principala a societatii este Colectare deseuri nepericuloase. 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. Titluri si participatii

Societatea nu detine participatii la alte societati.

In anul 2015, unitatea nu a avut tranzactii cu entitati legate, asa cum sunt ele definite de Reglementarile contabile.

c. Angajamente sub forma datoriilor

Soldurile conturilor 5121.19 de 7228.18 lei , 5121.17 de 16808.48 lei, 5121.18 de 6024.98 lei reprezinta garantii buna executie pentru lucrarile de asfaltari efectuate si contractate cu DDSP Focsani. Soldul contului 5121.3 de 69755.52 lei reprezinta garantii materiale retinute si datorate salariatilor detinatori de gestiuni.

NOTA 10. ALTE INFORMATII (continuare)

d.Venituri si cheltuieli in avans

Cheltuielile inregistrate in avans reprezinta abonamente, impozite masini, licente, asigurari aferente perioadelor urmatoare in valoare de 92400.62 lei.

e.Onorariile platite auditorilor/cenzorilor si onorariile platite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanta fiscala si alte servicii decat cele de audit

Societatea a contractat servicii pentru auditarea situatiilor financiare încheiate la 31.12.2015, în valoare de 15.000, 00 lei fără TVA, conform contract.

f.Cifra de afaceri

- pe segmente de activitati: Comert-89.941 lei; Servicii-9.804.103 lei.
- pe piete geografice: Cimpineanca-132.481 lei; Focsani-9.761.563 lei.

NOTA 10. ALTE INFORMATII (continuare)

g.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 2015
1	Profit inainte de impozitare	265.212
2	Rezerva legala deductibila	27.970
3	Venit neimpozabil	297.052
4	Amortizare fiscala	452.703
5	Elemente similare cheltuielor	68.104
6	Elemente similare veniturilor	0
7	Cheltuieli nedeductibile in scopul calcularii impozitului	1.148.041
8	Profit impozabil (1-2-3-4-5+6+7)	567.424
9	Impozitul pe profit (16%*8)	90.788
10	Cheltuieli cu sponsorizarile	18.158
11	Impozit datorat (9-10-12)	69.088
12	Impozit scutit	3.542
11	Profit net fiscal (8-11)	498.336
12	Profit net contabil (1-11)	196.124

Conform Legii nr. 571/2003 privind Codul Fiscal, S.C. CUP SALUBRITATE SRL. Focșani a platit pentru trimestrele I - III 2015 reprezentand impozitul pe profit suma de 45.800 lei, urmand ca in urma depunerii declaratiei finale 101 Impozit profit,rezulta o datorie cu impozitul pe profit de 23288 lei.

Nota 11 - Stocuri

<i>Denumire</i>	31-Dec	31-Dec
	2014	2015
MATERII PRIME ŞI MATERIALE (clasa 3 - 30)	100,407	93,881
STOCURI ÎN CURS DE APROVIZIONARE (clasa 3 - 32)		
ANIMALE (clasa 3 - 36)		
MĂRFURI (clasa 3 - 37)	3855	1770
AMBALAJE (clasa 3 - 38)		
Total stocuri	104,262	95,651

Nota 12 - Disponibilitati banesti

<i>Lei</i>	31-Dec	31-Dec
	2014	2015
Conturi la banci in lei	321,020	179,388
Numerar in casierie	2,152	672
Numerar la sfarsitul perioadei	323,172	180,060
Cecuri de incasat	0	
Avansuri de trezorerie	0	
Alte valori	3,600	2,449
Conturi asimilate	3,600	2,449
Numerar si conturi asimilate	326,772	182,509

NOTA 13. EVENIMENTE ULTERIOARE

A fost propus și aprobat Bugetul de Venituri și cheltuieli pe anul 2016 cu estimari pe anii 2017 și 2018, de catre AGA.

În privinta asigurarii resurselor pentru pregatirea profesionala a angajaților a fost prevăzut în bugetul pe anul 2015 o sumă de 10.000 lei și s-au consumat 5.500 lei.

La data depunerii Situatiilor financiare pentru anul 2015, societatea si-a schimbat forma juridica din societate cu raspundere limitata in societate pe actiuni, mai exact incepand cu data 05.05.2016.

NOTA 14. MANAGEMENTUL RISCULUI

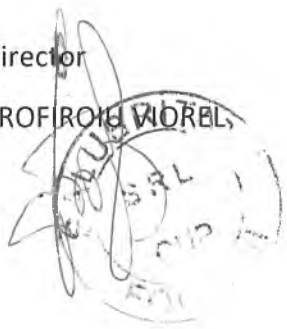
S.C. CUP-SALUBRITATE SRL dispune de un sistem de control intern/managerial a carui concepere și aplicare permite conducerii entitatii sa furnizeze o asigurare rezonabila că veniturile programate în scopul indeplinirii obiectivelor generale și specifice au fost utilizate în condiții de legalitate, regularitate, eficacitate, eficiența și economicitate.

Conceptul general al riscurilor se bazeaza pe vizibilitatea riscurilor cheie care impiedica societatea sa-si atinga obiectivele de afaceri. Aceasta acopera toate zonele de risc: riscuri strategice, operationale, financiare si intamplatoare.

Gestionarea riscurilor in societate presupune o modalitate sistematica si proactiva de analiza, de revizuire si de gestionare a tuturor oportunitatilor, amenintarilor si riscurilor legate de obiectivele propuse, mai degraba decat eliminarea riscurilor. Gestionarea riscurilor si elementelor sale sunt integrate in activitatile desfasurate. Unul din principiile de baza este acela ca detinatorul afacerii sau functiei este, in acelasi timp, detinatorul riscului. Totusi este responsabilitatea tuturor celor din societate sa identifice riscurile care ne impiedica sa atingem obiectivele.

Director

PROFIROIU WIDREL



Contabil sef

VASILESCU MARIA-CRISTINA

SC" CUP SALUBRITATE" SRL
FOCSANI

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
LA 31.12.2015

METODA DIRECTA

LEI

	INDICATORI	Exercitiul financiar	
		2014	2015
I.	FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATI DE EXPLOATARE:		
	-incasari de la clienti	13.609.879	11.643.546
	-incasari din asigurarea impotriva cutremurelor	0	0
	-plati catre furnizori si angajati, alte plati	-12.581.895	-10.962.902
	-plati de dobinzi	-5.532	-483
	-plati la impozitul pe profit	-252.459	-35.753
	<i>Trezoreria neta din activitati de exploatare</i>	769.993	644.408
II.	FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATI DE INVESTITII:		
	-plati pentru achizitionarea de actiuni	0	0
	-plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	-647.741	-788.795
	-incasari din vanzarea de imobilizari corporale	0	0
	-dobinzi incasate	225	75
	-dividende incasate	0	0
	<i>Trezoreria neta din activitati de investitii</i>	-647.516	-788.720
III.	FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATI DE FINANTARE:		
	-incasari din emisiunea de actiuni	0	0
	-incasari din imprumuturi	2.515.667	1.537.948
	-incasari subventii	0	0
	-rambursari sume imprumutate	-2.515.667	-1.537.948
	-plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	-102.475	0
	-dividende platite	0	0
	<i>Trezorerie neta din activitati de finantare</i>	-102.475	0
IV.	<i>Cresterea neta de trezorerie si echivalentelor de trezorerie (I + II + III)</i>	20.002	-144.312
V	<i>Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar</i>	307.037	327.039
VI	<i>Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfirsitul exercitiului financiar (IV + V)</i>	327.039	182.727

DIRECTOR GENERAL ,
PROIECTIU VIOREL



CONTABIL SEF,
EC. VASILESCU MARIA CRISTINA

SC"CUP SALUBRITATE"SRL FOCSANI

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

la data de 31 decembrie 2015

col A=Total , din care

col B=prin transfer

Element al capitalului propriu	Sold la 31/12/2014	Cresteri		Reduceri		LEI
		A	B	A	B	Sold la 31/12/2015
0	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	300,500	900,000				1,200,500
Prime de capital						
Rezerve din reevaluare	129,962			30,013		99,949
Rezerve legale	60,100	27,970				88,070
Rezerve pentru actiuni proprii						
Rezerve statutare sau contractuale	1,609,596	647,304		0		2,256,900
Alte rezerve	1,066,835	96,221				1,163,056
Rezerve din conversie						
Rezultatul reportat						
Profitul nerepartizat						
Pierdere neacoperita						
Rezerve reprezentind surplusul realizat din rezerva din reevaluare						
Sold creditor	103,645	29,980		494		133,131
Sold debitor						
Rezultatul exercitiului financiar:						
Sold creditor	863,073	196,124		863,073		196,124
Sold debitor						
Repartizarea profitului (-)	54,577	49,001		54,577		49,001
TOTAL CAPITALURI PROPRII	4,079,134	1,848,598		839,003		5,088,729

DIRECTOR GENERAL,
PROFIRIU VIQREL



CONTABIL SEF,
VASILESCU MARIA CRISTINA



S.C. CUP-SALUBRITATE SRL

PROPUNERE DE DISTRIBUIRE A PROFITULUI REALIZAT
(ACOPERIRE A PIERDERILOR) IN EXERCITIUL FINANCIAR 2015

Repartizarea profitului net aferent exercitiului financiar 2015 Propunerea de repartizare a profitului net al exercitiului financiar 2015 pe destinatii s-a facut in conformitate cu prevederile O.G. nr. 64/2001. Astfel, profitul net al exercitiului financiar 2015 va fi repartizat pe urmatoarele destinatii:

Profitul net al exercitiului financiar (A) -**196124 lei**

a) rezerve legale -27970 lei

b) alte rezerve reprezentand facilitati fiscale prevazute de lege -21031 lei

c) acoperirea pierderilor contabile din anii precedenti, cu exceptia pierderilor contabile provenite din aplicarea IAS29 -0

d) constituirea surselor proprii de finantare pentru proiectele cofinantate din imprumuturi externe, precum si pentru constituirea surselor necesare rambursarii ratelor de capital, platii dobanzilor, comisioanelor si a altor costuri aferente imprumuturilor externe -0

e) alte repartizari prevazute de lege(rezerve statutare,conform prevederilor statutare) - 127523 lei

Profit ramas de repartizat dupa deducerea sumelor de mai sus (a-e), din care repartizat astfel: **19600 lei**

f) participarea salariatilor la profit 19600 lei;

g) dividende cuvenite actionarilor -0 ;

h) alte reserve- 0

Profit ramas nerepartizat - 0

*) Nota - sumele sunt rotunjite pana la cel mai apropiat intreg In privinta sumelor propuse a fi repartizate facem urmatoarele precizari: - Sumele repartizate la rezerva legala sunt determinate in baza prevederilor art. 183 din Legea nr. 31/1990 potrivit carora "din profitul societatii se va prelua, in fiecare an, cel putin 5% pentru formarea fondului de rezerva, pana ce acesta atinge minimum a cincea parte din capitalul social". Suma alocata la rezerva legala a fost preluata la inchiderea exercitiului financiar, reprezentand repartizare obligatorie in cuantum de 27970 lei;

- Alte rezerve -21031 lei- reprezentand facilitati fiscale prevazute de lege sunt alocate in baza art.19⁴ din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal cu modificarile si completarile ulterioare (afereant anului 2015); acestea se refera la impozitul pe profit scutit afereant profitului investit in echipamente tehnologice – masini, utilaje si instalatii de lucru, asa cum sunt prevazute in subgrupa 2.1 din Catalogul privind clasificarea si duratele normale de functionare a mijloacelor fixe, folosite in scopul desfasurarii activitatii economice (doar echipamente noi). Suma alocata la rezerve este suma profitului investit in aceste echipamente, neta de rezerva legala (5%), urmând ca aceste rezerve să se impoziteze la momentul utilizării lor sub orice forma.S-a achizitionat un Compresor cu piston Ft 10/1200/200 in valoare de 8160 si s-a efectuat in regie proprie un Container 22mc-13978 lei;

- Sumele propuse a fi repartizate sub forma de “participarea salariatilor la profit” sunt in limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de baza mediu lunar pe salariat in anul 2015 si tinand cont de numarul mediu de salariati din 2015. Astfel, suma maxima reprezentand 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de baza mediu lunar pe salariat in anul 2015 ar fi fost de 404782 lei; in propunerea de repartizare a profitului este inclusa doar suma de 19600 lei, pentru a se respecta si incadrarea in sumele bugetate in cadrul bugetului de venituri si cheltuieli 2016. Obligatia de participare la profit a fost stabilita prin bugetul de venituri si cheltuieli aprobat pentru anul 2016 astfel incat sunt respectate prevederile art. 1 alin. 1 lit. e) din O.G. 64/2001;

Director,

Viora Profiroiu

