

RAPORT ANUAL AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
INTOCMIT PENTRU
S.C. ECO SERVICIUL APA CANAL SALUBRIZARE TIRGSORU VECHI
S.R.L.
PENTRU ANUL 2014

1.Cadrul general :

1.1.Scurtă prezentare a societății :

Prin H.C.L. nr.60/12.08.2014 a fost infiintata societatea comerciala de interes public local S.C. ECO SERVICIUL APA-CANAL-SALUBRIZARE TIRGSORU VECHI S.R.L., avand asociat unic Comuna Tirgsoru Vechi prin Consiliul Local Tirgsoru Vechi , judetul Prahova, societate infiintata prin reorganizarea – pe cale administrativa a Serviciului Public de Alimentare cu Apa Tirgsoru Vechi si a Serviciului Public de Salubritate Tirgsoru Vechi, ambele servicii avand personalitate juridica, aflate in subordinea Consiliului Local Tirgsoru Vechi.

Societatea comerciala ECO SERVICIUL APA-CANAL SALUBRIZARE TIRGSORU VECHI S.R.L are ca domeniu principal de activitate COD CAEN 3600- Captarea, tratarea si distributia apei.

Aportul Comunei Tirgsoru Vechi la constituirea capitalului social in numerar al societatii , subscris si varsat este de 200 lei , divizat in 20 parti sociale a cate 10 lei fiecare, respectiv 100% din capitalul societatii, si este proprietatea Comunei Tirgsoru Vechi .

S.C. ECO SERVICIUL APA CANAL SALUBRIZARE TIRGSORU VECHI S.R.L. inregistrata la Oficiul Registrul Comertului de pe langa Tribunalul Prahova sub nr. J29/1238/12.09.2014, avand cod unic de inregistrare 33576280 si atribut fiscal RO , este o societatea cu capital integral de stat , avand drept unic asociat Comuna Tirgsoru Vechi si sediul in Comuna Tirgsoru Vechi Sat Strejnicu Str. Principal, Nr. 200 , Judetul Prahova.

Administrarea S.C. ECO SERVICIUL APA CANAL SALUBRIZARE TIRGSORU VECHI S.R.L. s-a facut in anul 2014 de catre domnul ENE ION in calitate de administrator.

S.C. ECO APA-CANAL-SALUBRITATE TIRGSORU VECHI S.R.L. a preluat in administrare bunurile aflate in administrarea Serviciului Public de Alimentare cu Apa si a Serviciului Public de Salubritate , asa cum au fost evidentiate in situatiile financiar contabile de la data incheierii protocolului de predare-primire in baza contractului de delegare de gestiune.

S.C. ECO APA-CANAL-SALUBRITATE TIRGSORU VECHI S.R.L. a preluat toate drepturile si obligatiile serviciilor publice reorganizate , ce decurg din:

-Regulamentul de organizare si functionare

-Avizele , autorizatiile si licentele necesare desfasurari activitatii in conditiile legii Personalul incadrat la serviciile publice reorganizate, existent la data reorganizarii, a fost preluat de catre societatea comerciala S.C. ECO APA-CANAL-SALUBRITATE TIRGSORU VECHI S.R.L. , acesta pastrandu-si aceleasi drepturi si obligatii stabilite prin contractele individuale de munca, in conformitate cu legislatia in vigoare.

Activitatea societatii se desfășoară pe raza comunei Tirgsoru Vechi, cuprinzând următoarele sisteme: alimentare cu apă: captarea apei, tratarea apei brute, transportul apei potabile/sau industrial înmagazinare și distribuție apă potabilă; canalizare: colectare, transport, epurare și evacuare ape uzate.

Prin H.C.L. nr. 85/22.09.2014 a fost aprobată delegarea gestiunii serviciului public de alimentare cu apă, precum și a serviciului public de salubritate, prin incredințare directă către S.C.

ECO APA-CANAL-SALUBRITATE TIRGSORU VECHI S.R.L. , caietele de sarcini precum si contractele cadru de delegare de gestiune a ambelor servicii.

Prin H.C.L. nr. 31/16.03.2015 au fost modificate prevederile H.C.L. nr. 60/2014 , in sensul ca: s-a modificat societatea comerciala "ECO SERVICIUL APA-CANAL SALUBRIZARE TIRGSORU VECHI S.R.L." – (persoana juridica romana , avand asociat unic Comuna Tirgsoru Vechi, CUI 33576280, infiintata prin reorganizarea serviciilor publice de apa si salubritate) , ca fiind "**societate comerciala de interes public local**" , au fost modificate prevederile privind actul constitutiv, acesta fiind actualizat cu modificarile intervenite referitoare la revocarea administratorului unic si numirea unui Consiliu de Administratie , precum si a unui auditor financiar.

Societatii "ECO SERVICIUL APA-CANAL SALUBRIZARE TIRGSORU VECHI S.R.L." i-a fost delegata gestiunea serviciului public de alimentare cu apa si canalizare prin incredintare directa prin HCL nr. 32/16.03.2015. Pina in prezent au fost facute demersurile pentru obtinerea licentei ca operator in sfera serviciilor publice de alimentare cu apa si canalizare, aceasta reprezentand o recunoastere oficiala a capacității societatii de a furniza/presta servicii de calitate în aria sa administrativ-teritorială, în condiții de eficiență economică cu menținerea indicatorilor de performanță impuși.

Membrii Consiliului de Administratie intentioneaza ca pe durata mandatului pentru care au fost aleși, (16.03.2015-16.05.2019) S.C. ECO SERVICIUL APA-CANAL SALUBRIZARE TIRGSORU VECHI S.R.L. , să fie tratată de către toti partenerii Societății din mediul economic si social ca o organizatie profesionistă, competitivă si aliniată din punct de vedere al practicilor manageriale la cerintele si standardele de calitate impuse de către Uniunea Europeană.

Pornind de la acest deziderat, ariile strategice de activitate ale societatii vor fi reprezentate de activitatea de prestări servicii din activitatea principala– cod CAEN 3600- captarea, tratarea si distributia apei, (care generează practic valoarea adăugată pentru societate) si activitatea de investitii, un obiectiv strategic al S.C. ECO SERVICIUL APA-CANAL SALUBRIZARE TIRGSORU VECHI S.R.L. fiind acela al atragerii de noi resurse financiare si fonduri directionate către modernizarea societatii, creând astfel noi perspective de dezvoltare profesională si noi standarde de calitate pentru serviciile prestate.

Situatiile financiare aferente anului 2014 care cuprind bilanutul la 31 decembrie 2014 , contul de profit si pierdere , situatia modificarilor capitalului propriu si situatia fluxurilor de trezorerie pentru anul incheiat , au fost auditate de S.C. Junius Cont S.R.L. Ploiesti inregistrat la Camera Auditorilor Financiar din Romania cu nr.437/2003 , Elena Buzatel Auditor financiar certificat nr.117/2000.

BILANT la
31 decembrie 2014

Denumirea elementului		Nr. rd.	Sold la:	
			1 ianuarie 2014	31 decembrie 2014
A		B	1	2
A.	ACTIVE IMOBILIZATE			
	I. IMOBILIZARI NECORPORALE			
	1. Cheltuieli de constituire	01		
	2. Cheltuieli de dezvoltare	02		
	3. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03		
	4. Fond comercial	04		
	5. Avansuri si imobilizari necorporale in curs de executie	05		
	TOTAL (rd. 01 la 05)	06		
	II. IMOBILIZARI CORPORALE			
	1. Terenuri si constructii	07		
	2. Instalatii tehnice si masini	08		
	3. Alte instalatii, utilaje si mobilier	09		
	4. Avansuri si imobilizari corporale in curs de executie	10		
	TOTAL (rd. 07 la 10)	11		
	III. IMOBILIZARI FINANCIARE			
	1. Actiuni detinute la entitatile afiliate	12		
	2. Imprumuturi acordate entitatilor afiliate	13		
	3. Interese de participare	14		
	4. Imprumuturi acordate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare	15		
	5. Investitii detinute ca imobilizari	16		
	6. Alte imprumuturi	17		
	TOTAL (rd. 12 la 17)	18		
	ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd 06+11+18)	19		
B.	ACTIVE CIRCULANTE			
	I. STOCURI			
	1. Materii prime si materiale consumabile	20	0	177
	2. Productia in curs de executie	21		
	3. Produse finite si marfuri	22		
	4. Avansuri pentru cumparari de stocuri	23		
	TOTAL (rd. 20 la 23)	24	0	177
	II. CREANTE			
	1. Creante comerciale	25	0	52.578
	2. Sume de incasat de la entitatile afiliate	26		
	3. Sume de incasat de la entitati de care compania este legata in virtutea intereselor de participare	27		
	4. Alte creante	28	0	200

SC ECO SERVICIUL APA CANAL SALUBRIZARE TARGSORU VECHI
SRL BILANT la 31 decembrie 2014

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		1 ianuarie 2014	31 decembrie 2014
A	B	1	2
5. Capital subscris si nevarsat	29		
TOTAL (rd. 25 la 29)	30	0	52.778
III. INVESTITII PE TERMEN SCURT			
1. Actiuni detinute la entitatile afiliate	31		
2. Alte investitii pe termen scurt	32		
TOTAL (rd. 31 la 32)	33		
IV. CASA SI CONTURI LA BANCI	34	0	33.622
ACTIVE CIRCULANTE (rd. 24 + 30 + 33 + 34)	35	0	86.577
C. CHELTUIELI IN AVANS	36		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN			
1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile	37		
2. Sume datorate institutiilor de credit	38		
3. Avansuri incasate in contul comenzilor	39		
4. Datorii comerciale - furnizori	40	0	4.018
5. Efecte de comert de platit	41		
6. Sume datorate entitatilor afiliate	42		
7. Sume datorate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare	43		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	44	0	114.463
TOTAL (rd. 37 la 44)	45	0	118.481
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE / DATORII CURENTE NETE (rd. 35 + 36 - 45 - 63)	46	0	(31.904)
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19 + 46)	47	0	(31.904)
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN			
1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile	48		
2. Sume datorate institutiilor de credit	49		
3. Avansuri incasate in contul comenzilor	50		
4. Datorii comerciale - furnizori	51		
5. Efecte de comert de platit	52		
6. Sume datorate entitatilor afiliate	53		
7. Sume datorate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare	54		

SC ECO SERVICIUL APA CANAL SALUBRIZARE TARGSORU VECHI
SRL BILANT la 31 decembrie 2014

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului		Nr. rd.	Sold la:	
			1 ianuarie 2014	31 decembrie 2014
A		B	1	2
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurările sociale		55		
TOTAL (rd. 48 la 55)		56		
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru pensii si obligatii similare		57		
2. Provizioane pentru impozite		58		
3. Alte provizioane		59		
TOTAL (rd. 57 la 59)		60		
I. VENITURI IN AVANS				
1. Subventii pentru investitii		61		
2. Venituri inregistrate in avans-total (rd. 63 + 64), din care:		62		
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an		63		
Sume de reluat intr- o perioada mai mare de un an		64		
3. Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti(ct. 478)		65		
Fond comercial negative		66		
TOTAL (rd. 61 + 62+65+66)		67		
J. CAPITAL SI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris varsat		68	0	200
2. Capital subscris nevarsat		69		
3. Patrimoniul regiei		70		
4. Patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare		71		
TOTAL (rd. 68 la 71)		72	0	200
II. PRIME DE CAPITAL		73		
III. REZERVE DIN REEVALUARE		74		
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale		75		
2. Rezerve statutare sau contractuale		76		
3. Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare		77		
4. Alte rezerve		78		
TOTAL (rd. 75 la 78)		79		
Actiuni proprii		80		
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii		81		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii		82		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A)				
		Sold C		
		83		
		Sold D		
		84		

SC ECO SERVICIUL APA CANAL SALUBRIZARE TARGSORU VECHI

SRL BILANT la 31 decembrie 2014

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		1 ianuarie 2014	31 decembrie 2014
A	B	1	2
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR	Sold C		0
	85		
	Sold D	0	32.104
	86		

Repartizarea profitului	87		
CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd. 72+73+74+79-80+81-82+83-84+85-86-87)	88	0	(31.904)
Patrimoniul public	89		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 86 + 87)	90	0	(31.904)

SC ECO SERVICIUL APA CANAL SALUBRIZARE TARGSORU VECHI SRL

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Exercitiul financiar	
			2013	2014
A		B	1	2
1.	Cifra de afaceri neta (rd. 02 +03-04+ 05+06)	01	0	185.261
	Productia vanduta	02	0	185.261
	Venituri din vanzarea marfurilor	03		
	Reduceri comerciale acordate	04		
	Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing	05		
	Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	06		
2.	Venituri aferente costului productiei in curs de executie	Sold C 07 Sold D 08		
3.	Productia realizata de entitate pentru scopurile sale proprii si capitalizata	09		
4.	Alte venituri din exploatare	10	0	5.292
	- din care, venitul din fondul comercial	11		
	VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10)	12	0	190.553
5.	a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	13	0	32.719
	Alte cheltuieli materiale	14	0	64
	b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa)	15	0	16.648
	c) Cheltuieli privind marfurile	16		
	Reduceri comerciale primite	17		
6.	Cheltuieli cu personalul (rd. 19 + 20), din care:	18	0	150.514
	a) Salarii si indemnizatii	19	0	112.121
	b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	20	0	38.393
7.	a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 22 - 23)	21		
	a.1) Cheltuieli	22		
	a.2) Venituri	23		
	b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 25 - 26)	24		
	b.1) Cheltuieli	25		
	b.2) Venituri	26		
8.	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27	0	21.797
	8.1. Cheltuieli privind prestatiile externe	28	0	18.688
	8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	29	0	3.109
	8.3. Alte cheltuieli	30		
	Cheltuieli cu dobanzile de refinantare inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing	31		

Notele de la 1 la 10 fac parte integranta din situatiile financiare.

SC ECO SERVICIUL APA CANAL SALUBRIZARE TARGSORU VECHI SRL
 CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
 pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014
 (toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercitiul financiar	
		2013	2014
A	B	1	2
Ajustari privind provizioanele (rd. 33 - 34)	32		
- Cheltuieli	33		
- Venituri	34		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 13 la 16-17+18+21+24+27+32)	35	0	221.742
8. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
- Profit (rd. 12 - 35)	36		
- Pierdere (rd. 35 - 12)	37	0	31.189
9. Venituri din interese de participare	38		
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	39		
10. Venituri din alte investitii si imprumuturi care fac parte din activele imobilizate	40		
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	41		
11. Venituri din dobanzi	42		
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	43		
Alte venituri financiare	44	0	156
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44)	45	0	156
12. Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile detinute ca active circulante (rd. 47 - 48)	46		
- Cheltuieli	47		
- Venituri	48		
13. Cheltuieli privind dobanzile	49		
- din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	50		
Alte cheltuieli financiare	51		
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 46 + 49 + 51)	52		
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):			
- Profit (rd. 45 - 52)	53	0	156
- Pierdere (rd. 52 - 45)	54		
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(A):			
- Profit (rd. 12 + 45 - 35 - 52)	55		
- Pierdere (rd. 34 + 51 - 11 - 44)	56	0	31.033
15. Venituri extraordinare	57		
16. Cheltuieli extraordinare	58		

SC ECO SERVICIUL APA CANAL SALUBRIZARE TARGSORU VECHI SRL
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercitiul financiar	
		2013	2014
A	B	1	2
17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARA:			
- Profit (rd. 57 - 58)	59		
- Pierdere (rd. 58 - 57)	60		
VENITURI TOTALE (rd. 12 + 45 + 57)	61	0	190.709
CHELTUIELI TOTALE (rd. 34 + 51 + 57)	62	0	221.742
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA:			
- Profit (rd. 61 - 62)	63		
- Pierdere (rd. 62 - 61)	64	0	31.033
18. Impozitul pe profit	65	0	1.071
19. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus	66		
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 63 - 65 - 66)	67		
- Pierdere (rd. 64 + 65 + 66);(rd. 65 + 66 - 63)	68	0	32.104

**SC ECO SERVICIUL APA CANAL SALUBRIZARE TARGSORU VECHI SRL SITUATIA
MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII**

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

2014

Denumirea elementului		Sold la 1 ianuarie 2014	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2014
			Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris si varsat		0	200				200
Patrimoniul regiei							
Prime de capital							
Rezerve din reevaluare							
Rezerve legale							
Rezerve statutare sau contractual							
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare							
Alte rezerve							
Rezerve din facilitate fiscale reinvestirea profitului							
Actiuni proprii							
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii							
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii							
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea	Sold C						
neacoperita	Sold D						
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai	Sold C						
putin IAS 29	Sold D						
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C						
	Sold D						
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea reglementarilor	Sold C						
contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatilor Economice	Sold D						
Europene							
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C						
	Sold D	0	(32.104)				(32.104)
Repartizarea profitului							
Total capitaluri proprii		0	(31.904)				(31.904)

Principii, politici si metode contabile

Situatiile financiare nu sunt menite sa prezinte rezultatul operatiunilor si un set complet de note la situatiile financiare in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdicții altele decat Romania. De aceea, situatiile financiare anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania inclusiv Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 cu modificarile ulterioare.

❖ *Situatii comparative*

Situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2014 nu prezinta comparabilitate deoarece societatea a fost infiintata in anul 2014. (In cazul in care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat si argumentat in notele explicative, fara a modifica cifrele comparative aferente anului precedent.).

❖ *Utilizarea estimarilor contabile*

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu OMF 3055/2009, cu modificarile ulterioare, presupune efectuarea de catre conducere a unor estimari si supozitii care influenteaza valorile raportate ale activelor si datoriilor si prezentarea activelor si datoriilor contingente la data situatiilor financiare, precum si valorile veniturilor si cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimari sunt revizuite periodic si, daca sunt necesare ajustari, acestea sunt inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada cand acestea devin cunoscute.

❖ *Imobilizari financiare*

Imobilizarile financiare cuprind actiunile detinute la entitatile afiliate, imprumuturile acordate entitatilor afiliate, interesele de participare, imprumuturile acordate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare, precum si alte investitii detinute ca imobilizari si alte imprumuturi.

Imobilizarile financiare achizitionate in principal in scopul de a genera un profit ca rezultat al fluctuatiilor de pret pe termen scurt sunt clasificate ca active financiare detinute in scopul tranzactionarii si incluse in active circulante. Investitiile cu scadenta fixa pe care conducerea are intentia si posibilitatea de a le pastra pana la scadenta sunt clasificate ca investitii pastrate pana la scadenta si sunt incluse in active imobilizate.

Imobilizarile detinute pentru o perioada nedefinita, care pot fi vandute ca urmare a necesitatilor de lichiditate sau a schimbarilor ratelor dobanzii, sunt clasificate ca active financiare disponibile pentru vanzare; aceste imobilizari sunt incluse in active imobilizate, cu exceptia situatiei in care conducerea are intentia de a le pastra pentru o perioada mai mica de 12 luni de la data bilantului sau este necesar sa fie vandute pentru a obtine capital de exploatare, situatii in care sunt incluse in active circulante.

Imobilizarile financiare se inregistreaza initial la costul de achizitie sau valoarea determinata prin contractul de dobandire a acestora. Imobilizarile financiare se inregistreaza ulterior la valoarea de intrare mai putin ajustarile cumulate pentru pierdere de valoare.

❖ *Capital social*

Capitalul social compus din parti sociale si este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire si a actelor aditionale, dupa caz, ca si a documentelor justificative privind varsamintele de capital.

Actiunile proprii rascumparate, potrivit legii, sunt prezentate in bilant ca o corectie a capitalului propriu. Castigurile sau pierderile legate de emiterea, rascumpararea, vanzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anularea instrumentelor de capitaluri proprii ale entitatii (parti sociale) sunt recunoscute direct in capitalurile proprii in liniile de „Castiguri / sau Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii”.

Societatea recunoaste modificarile la capitalul social numai dupa aprobarea lor in Adunarea Generala a Asociatilor.

❖ *Rezerve legale*

Se constituie in proportie de 5% din profitul brut de la sfarsitul anului pana cand rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social varsat in conformitate cu prevederile legale.

❖ *Dividende*

Dividendele sunt recunoscute ca datorie in perioada in care este aprobata repartizarea lor. Repartizarea dividendelor se face ulterior aprobarii situatiilor financiare.

❖ *Rezultat reportat*

Profitul contabil ramas dupa repartizarea cotei de rezerva legala realizata, in limita a 20 % din capitalul social se preia in cadrul rezultatului reportat la inceputul exercitiului financiar urmat celui pentru care se intocmesc situatiile financiare anuale, de unde urmeaza a fi repartizat pe celelalte destinatii legale. Evidentierea in contabilitate a destinatiilor profitului contabil se efectueaza in anul urmat dupa adunarea generala a actionarilor sau asociatilor care a aprobat repartizarea profitului, prin inregistrarea sumelor reprezentand dividende cuvenite actionarilor sau asociatilor, rezerve si alte destinatii, potrivit legii. Asupra inregistrarilor efectuate cu privire la repartizarea profitului nu se poate reveni.

Situatiile financiare au fost intocmite in baza principului continuitatii activitatii, care presupune ca Societatea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumtii, conducerea analizeaza previziunile referitoare la intrarile viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, conducerea considera ca Societatea va putea sa isi continue activitatea in viitorul previzibil si prin urmare aplicarea principului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE AL
S.C. ECO SERVICIUL APA CANAL SALUBRIZARE TIRGSORU VECHI S.R.L.

PRESEDINTE

PETRE SIMONA ANNE MARIE

MEMBRI

DINU MADALINA

IORDACHE STEFANIA

ARICISTEANU GEORGIAN VIOREL

BURLACU ION