

R A P O R T
al comisiei de cenzori
privind activitatea financiar – contabilă a
S.C. APA TERMIC TRANSPORT S.A. Sighișoara
pentru semestrul I 2014

I. ANALIZA ȘI STRUCTURA PATRIMONIULUI SOCIETĂȚII

S.C. APA TERMIC TRANSPORT S.A. Sighișoara, cu sediul în Sighișoara, str. Baraților nr. 5-7, număr de ordine în Registrul Comerțului din județul Mureș J26-229/1998, cod unic de înregistrare 1225869, funcționează în baza prevederilor Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale.

Capitalul social subscris și vărsat este de 461.190 lei, și este format din 46.119 acțiuni nominative în valoare de 10 lei fiecare. Acțiunile sunt deținute în totalitate de Consiliul Local al Municipiului Sighișoara.

Potrivit Situațiilor financiare anuale simplificate întocmite la 30.06.2014, în structura patrimoniului, **totalul activelor** este în valoare de 7.419.856 lei. Acestea sunt formate din:

- active imobilizate în valoare de 3.055.153 lei, structurare astfel:
 - imobilizări necorporale, în valoare de 4.879 lei;
 - imobilizări corporale, în valoare de 3.044.076 lei;
 - imobilizări financiare, în valoare de 6.198 lei.
- active circulante în valoare de 4.364.703 lei, structurate astfel:
 - stocuri, în valoare de 106.422 lei;
 - creanțe, în valoare de 4.192.227 lei;
 - disponibilități bănești, în valoare de 66.054 lei.

La data de 30.06.2014, societatea înregistrează **datorii** ce trebuie plătite într-o perioadă de pînă la 1 an, în valoare de 948.180 lei.

Cheltuielile înregistrate în avans sunt în valoare de 127.936 lei și **venituri înregistrate în avans** în valoare de 2.881.299 lei. Acestea conduc la un **total active minus datorii curente** în valoare de 6.329.073 lei.

Astfel, la 30.06.2014, societatea dispune de un **capital propriu**, în valoare de 3.718.313 lei, format din:

- capital social, în valoare de 461.190 lei;
- rezerve, în valoare de 2.387.201 lei;
- rezerve din reevaluare, în valoare de 1.063.311 lei;
- rezultatul financiar la sfârșitul perioadei de raportare este profit în valoare de 1.746 lei;

- rezultatul reportat (pierdere din anii precedenți, nerecuperată), în valoare de 195.135 lei.

Creanțele societății, în valoare totală de 4.192.227 lei, sunt structurate astfel:

- creanțe comerciale, în valoare de 3.562.011 lei;
- subvenții de încasat, în valoare de 503.104 lei;
- creanțe în legătură cu bugetul asigurarilor sociale și cu bugetul statului, în valoare de 26.076 lei;
- alte creanțe, în valoare de 101.036 lei.

Datoriile societății, în valoare totală de 948.180 lei, structurate în funcție de natura lor se prezintă astfel:

- datorii comerciale, în sumă de 374.894 lei;
- datorii cu personalul în sumă de 75.246 lei;
- datorii față de bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului, în sumă de 275.738 lei;
- credite bancare pe termen scurt, în sumă de 182.738;
- alte datorii, în sumă de 39.564 lei

II . ANALIZA REZULTATELOR FINANCIARE ALE SOCIETĂȚII

Potrivit contului de profit și profit încheiat la 30.06.2014 societatea a realizat în cursul anului financiar următoarele venituri și cheltuieli:

Venituri totale **2.986.838 lei**, formate din:

- venituri din servicii prestate 1.173.147 lei;
- subvenții aferente cifrei de afaceri 1.771.106 lei;
- alte venituri din exploatare 32.382 lei;
- venituri financiare 10.203 lei

Cheltuieli totale **2.985.092 lei**, formate din:

- cheltuieli materiale 1.034.052 lei;
- cheltuieli cu personalul 1.479.196 lei;
- amortizări 63.421 lei;
- alte cheltuieli de exploatare 401.803 lei;
- cheltuieli financiare 6.620 lei;

- Rezultatul brut al perioadei – profit **1.746 lei**.

III. ALTE ASPECTE PRIVIND RESPECTAREA DISCIPLINEI FINANCIAR – CONTABILE

Contabilitatea este condusă la zi, iar Raportarea semestrială la 30.06.2014, compusă din Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii (F10) , Contul de profit și pierderi (F20) și Date informative (F30), a fost întocmită pe baza balanței de verificare la 30.06.2014, care reflectă soldurile conturilor sintetice și analitice.

Înregistrările contabile în anul 2014 au fost efectuate în mod cronologic și sistematic, pe baza documentelor justificative privind operațiunile patrimoniale efectuate, referitoare la bunurile mobile și imobile, la disponibilitățile bănești, precum și la veniturile realizate, la cheltuielile efectuate și la rezultatele obținute, conform Legii contabilității nr. 82/1991, republicată.

Au fost respectate și prevederile OMFP 3055/2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene.

Apreciem că informațiile generate de Raportarea semestrială la 30.06.2014 reflectă situația financiară a societății.

Precizăm de asemenea că răspunderea cenzorilor este de a exprima o opinie asupra întocmirii situațiilor financiare sub aspectele semnificative, iar răspunderea pentru întocmirea acestora și pentru realitatea datelor furnizate revine conducerii societății.

Comisia de cenzori :

Pora Ana – expert contabil

Nagy Simona Ana – expert contabil

Bălan Mirela Maria – expert contabil

