

4/15.05.2015 ✓

HOTĂRÂRE

privind aprobarea situațiilor financiare pe anul 2014 ale
Regiei Autonome a Domeniului Public Cluj-Napoca

Consiliul local al municipiului Cluj-Napoca întrunit în ședință ordinară,
Examinând proiectul de hotărâre privind aprobarea situațiilor financiare pe anul 2014 ale
Regiei Autonome a Domeniului Public Cluj-Napoca- proiect din inițiativa primarului;

Analizând Referatul nr. 170206 din data de 06.05.2015 al Direcției Economice prin care se
propune aprobarea situațiilor financiare pe anul 2014 ale Regiei Autonome a Domeniului Public
Cluj-Napoca;

Reținând prevederile Legii contabilității nr. 82/1991 republicată, cu modificările și
completările ulterioare și ale O.M.F.P. nr. 3055/2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile
conforme cu directivele europene;

Având în vedere avizul comisiei de specialitate;

Potrivit dispozițiilor art. 36 al. 4 lit. a, 39 al. 1 și 45 din Legea nr. 215 / 2001 a
administrației publice locale, republicată, cu modificările și completările ulterioare,

HOTĂRĂȘTE :

Art.1. Se aprobă situațiile financiare pe anul 2014 ale Regiei Autonome a Domeniului
Public Cluj-Napoca conform anexei care face parte din prezenta hotărâre;

Art.2. Cu îndeplinirea prevederilor hotărârii se încredințează Regia Autonomă a
Domeniului Public Cluj-Napoca .

PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ,

Nr. _____ din _____

ROMÂNIA
JUDEȚUL CLUJ
CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI
DIRECȚIA ECONOMICĂ
Nr. 170206/414/06.05.2015

APROBAT
PRIMAR,
EMIL BOC



REFERAT

privind aprobarea situațiilor financiare pe anul 2014
ale Regiei Autonome a Domeniului Public Cluj-Napoca

În baza Legii contabilității nr. 82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare, supunem spre analiză și aprobare Consiliului local al municipiului Cluj-Napoca situațiile financiare pe anul 2014 ale Regiei Autonome a Domeniului Public Cluj-Napoca, întocmite în conformitate cu prevederile O.M.F.P. nr.3055/2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene.

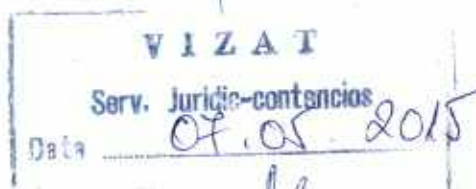
Situațiile financiare pe anul 2014 ale Regiei Autonome a Domeniului Public Cluj-Napoca au fost aprobate de Consiliul de administrație cu Hotărârea nr. 11 din data de 21 aprilie 2015 și sunt însoțite de : Raportul asupra sistemului de control intern/managerial, Raportul de activitate, Declarația pe proprie răspundere a Directorului general al regiei și Raportul auditorilor independenți.

DIRECTOR EXECUTIV,

OLIMPIA MOIGRĂDAN



ȘEF SERVICIU BUGET
ȘI EXECUȚIE BUGETARĂ,
ȘTEFANIA MĂDĂRAȘ



Anexa la Hotărârea nr.

1. Bilanț
2. Contul de profit și pierdere
3. Date informative
4. Situația activelor imobilizate. Situația amortizării activelor imobilizate. Situația ajustărilor pentru depreciere
5. Situația modificărilor capitalului propriu
6. Flux numerar (Cash Flow)
7. Nota 1- Active imobilizate
8. Nota 2- Provizioane pentru riscuri și cheltuieli
9. Nota 3- Repartizarea profitului
10. Nota 4- Analiza rezultatului din exploatare
11. Nota 5- Situația creanțelor și datoriilor. Ajustări pentru deprecierea creanțelor-clienți
12. Nota 6- Principii, politici și metode contabile
13. Nota 7- Participații și surse de finanțare
14. Nota 8- Informații privind salariații și membrii organelor de administrație și conducere
15. Nota 9- Principalii indicatori economico- financiari
16. Nota 10- Alte informații

Bifați numai dacă este cazul:

- Mari Contribuabili care depun bilanțul la riscurest
 Sucursala

An Semestru Anul 2014

Entitatea REGIA AUTONOMĂ A DOMENIULUI PUBLIC

Adresa

Judet Cluj Sector Localitate CLUJ-NAPOCA
 Strada CALEA SOMEȘENI Nr. 2 Bloc Scara Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului J12/117/1991 Cod unic de înregistrare 2 0 1 2 3 3

Forma de proprietate 11-Regii autonome

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN)

4211 Lucrări de construcții a drumurilor și autostrăzilor

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

- Forma lungă
 Forma prescurtată
 Forma simplificată

Raportări anuale

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, conform art. 27 alin. (3) și (3¹) din Legea contabilității nr. 82/1991
 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2014 de către entitățile al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic, cu excepția entităților care au optat pentru un sistem simplificat de contabilitate.

- F10 - BILANT
 F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
 F30 - DATE INFORMATIVE
 F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :	Capitaluri - total	94.148.620
	Profit/ pierdere	-727.286

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele PANTELIMON ION

Semnătura și stampila



Minodora Rognean
Semnătura digitală de Minodora Rognean
 DN: c=RO, o=Sal. Baza/Cant. Baza, ou=REGIA AUTONOMĂ A DOMENIULUI PUBLIC CLUJ-NAPOCA, ou=Serviciul Financiar, cn=Minodora Rognean, c=RO, ou=Minodora Rognean, 2.5.4.20=0264112266, serialNumber=200025167DEAM14, name=Minodora A. Rognean, givenName=Minodora, ou=Regnean, Date: 2013.04.16 10:23:21 +0300

Semnătura electronică

INTOCMIT,

Numele și prenumele BUMB ZOITA OLIMPIA

Calitatea 11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional

AUDITOR,

Nume și prenume auditor persoană fizică / Denumire firmă de audit PREMIER CLASS AUDIT SRL

Nr.de înregistrare în Registrul CAFR 1195/12.12.2013 Cod fiscal 32310697



Formular VALIDAT

BILANT

la data de 31.12.2014

PREȘEDINTE C.A.
ING. IOAN MOROCAZAN



Formular 10

- lei -

Denumirea elementului

Sold la:

01.01.2014

31.12.2014

A

B

1

2

A. ACTIVE IMOBILIZATE

I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	01		
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct. 203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	10.370	15.971
4. Fond comercial (ct. 2071-2807-2907)	04		
5. Avansuri și immobilizări necorporale în curs de execuție (ct. 233+234-2933)	05		
TOTAL (rd. 01 la 05)	06	10.370	15.971

II. IMOBILIZĂRI CORPORALE

1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	87.973.750	89.129.843
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08	4.017.294	7.007.877
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09	5.673	3.590
4. Avansuri și immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 + 232 - 2931)	10	142.345	521.264
TOTAL (rd. 07 la 10)	11	92.139.062	96.662.574

III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE

1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 261 - 2961)	12		15.000
2. Împrumuturi acordate entităților afiliate (ct. 2671 + 2672 - 2964)	13		
3. Interese de participare (ct. 263 - 2962)	14		
4. Împrumuturi acordate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 2673 + 2674 - 2965)	15		
5. Investiții deținute ca immobilizări (ct. 265 + 266 - 2963)	16		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	17		350
TOTAL (rd. 12 la 17)	18		15.350
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 06 + 11 + 18)	19	92.149.432	96.693.895

B. ACTIVE CIRCULANTE

I. STOCURI

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 321 + 302 + 322 + 303 + 323 +/- 308 + 351 + 358 + 381 + 328 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	20	323.524	549.541
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	21	491.824	491.824
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3953 - 3954 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - 4428)	22	38.868	45.242
4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct. 4091)	23		
TOTAL (rd. 20 la 23)	24	854.216	1.086.607

II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)

1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	25	1.071.672	1.965.566
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	26		
3. Sume de încasat de la entitățile de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 453 - 495*)	27		
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 461 + 473** - 496 + 5187)	28	438.946	398.792
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	29		
TOTAL (rd. 25 la 29)	30	1.510.618	2.364.358
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	31		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	32		
TOTAL (rd. 31 + 32)	33		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	34	603.886	610.975
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 24 + 30 + 33 + 34)	35	2.968.720	4.061.940
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	36	3.286.262	3.286.262
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	37		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	38		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	39		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	40	1.880.360	2.812.931
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	41		
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	42		
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663+1686+2692+ 453***)	43		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	44	1.466.842	1.040.721
TOTAL (rd. 37 la 44)	45	3.347.202	3.853.652
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 35 + 36 - 45 - 63)	46	2.839.056	3.433.050
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19 + 46)	47	94.988.488	100.126.945
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	48		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	49	5.153.388	5.745.991
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	50		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	51		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	52		
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	53		
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	54		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	55	567.932	232.334
TOTAL (rd. 48 la 55)	56	5.721.320	5.978.325
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru pensii și obligații similare (ct. 1515)	57		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	58		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	59		
TOTAL (rd. 57 la 59)	60		
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)	61		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd.63 + 64)	62	68.724	61.500
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	63	68.724	61.500
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	64		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	65		
Fond comercial negativ (ct.2075)	66		
TOTAL (rd. 61 + 62 + 65 + 66)	67	68.724	61.500
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	68		
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	69		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	70	93.570.342	98.263.139
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	71		
TOTAL (rd. 68 la 71)	72	93.570.342	98.263.139
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	73		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	74	556.221	1.567.776
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	75	155.270	155.270
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	76		
3. Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct. 1065)	77		
4. Alte rezerve (ct. 1068)	78	837.542	741.928
TOTAL (rd. 75 la 78)	79	992.812	897.198
Acțiuni proprii (ct. 109)	80		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	81		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	82		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	83		
SOLD C (ct. 117)	84	2.297.877	5.852.207
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR	85		0
SOLD D (ct. 121)	86	3.554.330	727.286
Repartizarea profitului (ct. 129)	87		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 72+73+74+79 - 80+81 - 82+83- 84+85 - 86 - 87)	88	89.267.168	94.148.620

Patrimoniul public (ct. 1016)	89		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 88 + 89) (rd.47-56-60-61-64-65-66)	90	89.267.168	94.148.620

Suma de control F10 : 1601393088 / 2717524725

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând (rd.25) și preluate din conturile 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

PANTELIMON ION

Semnătura _____

Stampila unității

INTOCMIT,

Numele și prenumele

BUMB ZOITA OLIMPIA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

8

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2014

Formular 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2013	2014
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	10.978.172	13.256.127
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	10.828.123	13.130.256
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	150.049	125.871
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07	2.437.126	7.305
Sold D	08		
3. Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată (ct.721+ 722)	09	46.357	9.749
4. Alte venituri din exploatare (ct.758+7417+7815)	10	164.425	1.262.820
-din care, venituri din fondul comercial negativ	11		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10)	12	13.626.080	14.536.001
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)	13	6.233.724	3.958.602
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	14	116.352	91.468
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605-7413)	15	576.641	612.428
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	16	96.637	87.658
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	17		
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 19 +20)	18	6.874.247	7.770.165
a) Salarii și indemnizații 1) (ct.641+642+643+644-7414)	19	5.326.876	6.093.523
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)	20	1.547.371	1.676.642
7.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 22 - 23)	21	509.179	789.827
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	22	509.179	789.827
a.2) Venituri (ct.7813)	23		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 25 - 26)	24	90.439	-5.156
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	25	95.083	
b.2) Venituri (ct.754+7814)	26	4.644	5.156
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27	2.211.740	1.393.854

8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	28	1.520.910	831.187
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	29	511.688	292.351
8.3. Alte cheltuieli (ct.652+658)	30	179.142	270.316
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	31		
Ajustări privind provizioanele (rd. 33 - 34)	32		
- Cheltuieli (ct.6812)	33		
- Venituri (ct.7812)	34		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 13 la 16 - 17 + 18 + 21 + 24 + 27 + 32)	35	16.708.959	14.698.846
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 12 - 35)	36	0	0
- Pierdere (rd. 35 - 12)	37	3.082.879	162.845
9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	38		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	39		
10. Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	40		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	41		
11. Venituri din dobânzi (ct.766*)	42	688	422
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	43		
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	44		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44)	45	688	422
12. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 47 - 48)	46		
- Cheltuieli (ct.686)	47		
- Venituri (ct.786)	48		
13. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*-7418)	49	460.032	564.863
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	50		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	51	12.107	
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 46 + 49 + 51)	52	472.139	564.863
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 45 - 52)	53	0	0
- Pierdere (rd. 52 - 45)	54	471.451	564.441
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă):			
- Profit (rd. 12 + 45 - 35 - 52)	55	0	0
- Pierdere (rd. 35 + 52 - 12 - 45)	56	3.554.330	727.286
15. Venituri extraordinare (ct.771)	57		
16. Cheltuieli extraordinare (ct.671)	58		
17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ:			
- Profit (rd. 57 - 58)	59	0	0
- Pierdere (rd. 58 - 57)	60	0	0

VENITURI TOTALE (rd. 12 + 45 + 57)	61	13.626.768	14.536.423
CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 52 + 58)	62	17.181.098	15.263.709
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 61 - 62)	63	0	0
- Pierdere (rd. 62 - 61)	64	3.554.330	727.286
18. Impozitul pe profit (ct.691)	65		
19. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66		
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 63 - 64 - 65 - 66)	67	0	0
- Pierdere (rd. 64 + 65 + 66 - 63)	68	3.554.330	727.286

Suma de control F20 : 242838652 / 2717524725

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

1) La acest rând (rd.19) se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

PANTELIMON ION

Semnătura _____

Stampila unității

INTOCMIT,

Numele și prenumele

BUMB ZOITA OLIMPIA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE

la data de 31.12.2014

Formular 30

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A	B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	1	727.286	
Unitați care nu au inregistrat nici profit nici pierdere	03			
II Date privind platile restante	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A	B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 19 + 23)	04	1.043.846	1.043.846	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	1.043.846	1.043.846	
- peste 30 de zile	06	658.176	658.176	
- peste 90 de zile	07	272.455	272.455	
- peste 1 an	08	113.215	113.215	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14)	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13			
- alte datorii sociale	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	17			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	18			
Credite bancare nerambursate la scadenta – total (rd. 20 la 22)	19			
- restante dupa 30 de zile	20			
- restante dupa 90 de zile	21			
- restante dupa 1 an	22			
Dobanzi restante	23			
III. Numar mediu de salariatii	Nr. rd.	31.12.2013		31.12.2014
A	B	1	2	
Numar mediu de salariatii	24		252	274
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	25		263	284

12

IV. Dobânzi, dividende și redevențe plătite în cursul perioadei de raportare. Subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rd.	Sume (lei)
A	B	1
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele fizice nerezidente, din care:	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	27	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	29	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele juridice nerezidente, din care:	30	
- impozitul datorat la bugetul de stat	31	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	32	
- impozitul datorat la bugetul de stat	33	
Venituri brute din dividende plătite către persoanele fizice nerezidente, din care:	34	
- impozitul datorat la bugetul de stat	35	
Venituri brute din dividende plătite către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	36	
- impozitul datorat la bugetul de stat	37	
Venituri brute din dividende plătite către persoanele juridice nerezidente, potrivit prevederilor art. 117 lit. h) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	38	
- impozitul datorat la bugetul de stat	39	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane fizice nerezidente, din care:	40	
- impozitul datorat la bugetul de stat	41	
Venituri brute din redevențe plătite către persoanele fizice nerezidente din state membre ale Uniunii Europene, din care:	42	
- impozitul datorat la bugetul de stat	43	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane juridice nerezidente, din care:	44	
- impozitul datorat la bugetul de stat	45	
Venituri brute din redevențe plătite către persoanele juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	46	
- impozitul datorat la bugetul de stat	47	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	48	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	49	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	50	
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	51	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	52	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	53	
- impozitul datorat la bugetul de stat	54	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	55	
- impozitul datorat la bugetul de stat	56	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	57	5.692.797

- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	58	4.692.797	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	59	1.000.000	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă **)	60		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	61	1.074.601	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	62		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	63	1.074.601	
V. Tichete de masa	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	1	
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariaților	64	25.208	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare ***)	Nr. rd.	31.12.2013	31.12.2014
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare, din care:	65		
- după surse de finanțare, din care:	66		
- din fonduri publice	67		
- din fonduri private	68		
- după natura cheltuielilor, din care:	69		
- cheltuieli curente	70		
- cheltuieli de capital	71		
VII. Cheltuieli de inovare ****)	Nr. rd.	31.12.2013	31.12.2014
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare	72		
VIII. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2013	31.12.2014
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 234)	73		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 232)	74		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 76 + 84)	75		350
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 77 la 83)	76		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	77		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	78		
- părți sociale emise de rezidenți	79		
- obligațiuni emise de rezidenți	80		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv emise de rezidenți	81		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți	82		
- obligațiuni emise de nerezidenți	83		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 85+86)	84		350

- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	85		350
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	86		
Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	87	1.681.391	2.570.127
- creanțe comerciale externe, avansuri acordate furnizorilor externi și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	88		
Creanțe comerciale neincasate la termenul stabilit (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	89	1.177.406	1.074.601
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	90		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.92 la 96)	91	98.733	97.086
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	92		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.441 +4424+4428+444+446)	93	98.733	97.086
- subvenții de încasat(ct.445)	94		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	95		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	96		
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	97		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neincasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	98	2.750	2.750
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473), (rd.100 la 102)	99	3.626.476	3.588.257
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operații în participatie (ct.453+456+4582)	100	26.320	53.053
- alte creanțe în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473)	101	3.600.156	3.534.915
- sumele preluate din contul 542 "Avansuri de trezorerie" reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de 31 decembrie (din ct. 461)	102		289
Dobânzi de încasat (ct. 5187), din care:	103		
- de la nerezidenți	104		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	105		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508), (rd.107 la 113)	106		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	107		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	108		

- părți sociale emise de rezidenți	109		
- obligațiuni emise de rezidenți	110		
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv rezidente	111		
- acțiuni emise de nerezidenți	112		
- obligațiuni emise de nerezidenți	113		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	114		
Casa în lei și în valută (rd.116+117)	115	17.251	25.738
- în lei (ct. 5311)	116	17.251	25.738
- în valută (ct. 5314)	117		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.119+121)	118	559.395	571.129
- în lei (ct. 5121), din care:	119	559.395	571.129
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	120		
- în valută (ct. 5124), din care:	121		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	122		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.124+125)	123	-41.483	-47.394
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	124	-41.483	-47.394
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5412)	125		
Datoriile (rd. 127 + 130+ 133 + 136 + 139 + 142 + 145 + 148 + 151+ 154 + 157 + 158 + 162+ 164 + 165 + 170 + 171 + 172 + 178)	126	9.137.246	9.831.978
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni, în sume brute (ct. 161),(rd. 128 +129)	127		
- în lei	128		
- în valută	129		
Dobânzi aferente împrumuturilor din emisiuni de obligațiuni în sume brute (ct.1681), (rd.131 +132)	130		
- în lei	131		
- în valută	132		
Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5197), (rd. 134+135)	133	5.153.388	5.745.992
- în lei	134	5.153.388	5.745.992
- în valută	135		
Dobânzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt(din ct. 5198), (rd. 137+138)	136		
- în lei	137		
- în valută	138		
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd. 140+141)	139		
- în lei	140		
- în valută	141		
Dobânzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct.5198), (rd. 143+144)	142		
- în lei	143		
- în valută	144		

Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627), (rd.146+147)	145		
- în lei	146		
- în valută	147		
Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct.1682) (rd.149+150)	148		
- în lei	149		
- în valuta	150		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.152+153)	151		
- în lei	152		
- în valută	153		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung (din ct.1682), (rd. 155+156)	154		
- în lei	155		
- în valuta	156		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	157		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 159+160)	158	21.395	26.252
- în lei si exprimate în lei, a caror decontare se face în functie de cursul unei valute	159	21.395	26.252
- în valută	160		
Valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	161		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	162	1.880.360	2.812.931
- datorii comerciale externe , avansuri primite de la clienti externi si alte conturi asimilate, în sume brute (din ct.401+din ct.403 +din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct.419)	163		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	164	301.921	373.653
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.166 la 169)	165	1.699.111	818.128
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	166	741.307	538.803
- datorii fiscale în legatura cu bugetul statului (ct.441+4423+4428+444+446)	167	948.059	270.688
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	168	9.745	8.637
- alte datorii în legatura cu bugetul statului (ct.4481)	169		
Datoriile entitatii în relatiile cu entitatile afiliate (ct.451)	170		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455)	171		
Alte datorii (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 478 + 269 + 509) (rd.173 la 177)	172	81.071	55.022

-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	173				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 2) (din ct.462+din ct.472+din ct.473)	174	81.071		55.022	
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	175				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	176				
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	177				
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	178				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici *****)	179				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	180				
- acțiuni cotate 3)	181				
- acțiuni necotate 4)	182				
- părți sociale	183				
- capital subscris vărsat de nerezidenti (din ct. 1012)	184				
Brevete si licente (din ct.205)	185				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31.12.2013	31.12.2014		
A	B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	186				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rd.	31.12.2013	31.12.2014		
A	B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	187	68.146.506	50.969.187		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	188				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	189				
XI. Capital social vărsat	Nr. rd.	31.12.2013		31.12.2014	
		Suma (lei)	% 5)	Suma (lei)	% 5)
A	B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 5), (rd. 191 + 194 + 198+ 199 + 200 + 201)	190		X		X
- deținut de instituții publice, (rd. 192+193)	191		0,00		0,00
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	192				
- deținut de instituții publice de subordonare locală	193				

- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	194			
- cu capital integral de stat	195			
- cu capital majoritar de stat	196			
- cu capital minoritar de stat	197			
- deținut de regiile autonome	198			
- deținut de societăți cu capital privat	199			
- deținut de persoane fizice	200			
- deținut de alte entități	201			
	Nr. rd.	Sume		
A	B	31.12.2013	31.12.2014	
XII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	202			
- către instituții publice centrale;	203			
- către instituții publice locale;	204			
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	205			
	Nr.	Sume		
A	B	31.12.2013	31.12.2014	
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	206			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	207			
- către instituții publice centrale;	208			
- către instituții publice locale;	209			
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	210			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	211			
- către instituții publice centrale;	212			
- către instituții publice locale;	213			
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	214			

XIV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr. rd.	Sume	
		31.12.2013	31.12.2014
A	B		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	215		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	216		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	217		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	218		
XV. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr. rd.	Sume	
		31.12.2013	31.12.2014
A	B		
Venituri obținute din activități agricole	219		

Suma de control F30: 214706391 / 2717524725

*) Pentru statutul de "persoane juridice asociate" se vor avea în vedere prevederile art. 124²⁰, lit. b) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

**) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) - reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

*** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299 din 27 octombrie 2012.

**** Se va completa cu cheltuielile de inovare conform Regulamentului (CE) nr. 995/2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și al Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial Seria L, nr. 299/27.10.2012.

***** În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

***** Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție. Pentru statutul de „persoane juridice afiliate” se vor avea în vedere prevederile art. 7 alin.(1) pct. 21 lit. c) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

***** Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, "(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat [R (UE) 1307/2013], în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), „venituri” înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...".

¹⁾ Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

²⁾ În categoria „Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)” nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

³⁾ Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

⁴⁾ Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

⁵⁾ La secțiunea „XI Capital social vărsat” la rd. 191 - 201 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 190.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

PANELIMON ION

Semnatura _____

Stampila unitatii

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BUMB ZOITA OLIMPIA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

F40 - pag. 1

Formular 40

la data de 31.12.2014

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	48.586	13.944		X	62.530
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03				X	
TOTAL (rd. 01 la 03)	04	48.586	13.944		X	62.530
Imobilizari corporale						
Terenuri	05	85.879.927			X	85.879.927
Constructii	06	3.554.828	1.335.345	951.247		3.938.926
Instalatii tehnice si masini	07	8.046.103	3.592.261	206.739	150.374	11.431.625
Alte instalatii , utilaje si mobilier	08	28.170				28.170
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09	142.345	697.149	318.230		521.264
TOTAL (rd. 05 la 09)	10	97.651.373	5.624.755	1.476.216	150.374	101.799.912
Imobilizari financiare	11		15.350		X	15.350
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	12	97.699.959	5.654.049	1.476.216	150.374	101.877.792

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	13				
Alte imobilizari	14	38.216	8.343		46.559
TOTAL (rd.13 +14)	15	38.216	8.343		46.559
Imobilizari corporale					
Terenuri	16				
Constructii	17	1.461.004	179.253	951.247	689.010
Instalatii tehnice si masini	18	4.028.812	600.148	205.210	4.423.750
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	19	22.495	2.083		24.578
TOTAL (rd.16 la 19)	20	5.512.311	781.484	1.156.457	5.137.338
AMORTIZARI - TOTAL (rd.15 +20)	21	5.550.527	789.827	1.156.457	5.183.897

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

F40 - pag. 2

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	22				
Alte imobilizari	23				
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	24				
TOTAL (rd.22 la 24)	25				
Imobilizari corporale					
Terenuri	26				
Constructii	27				
Instalatii tehnice si masini	28				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	29				
Avansuri si imobilizari corporale in curs	30				
TOTAL (rd. 26 la 30)	31				
Imobilizari financiare	32				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.25+31+32)	33				

Suma de control F40 : 658586594 / 2717524725

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

PANTELIMON ION

Numele si prenumele

BUMB ZOITA OLIMPIA

Semnătura _____

Stampila unității

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

**Situatia modificarilor capitalului propriu
la data de 31.12.2014**

Denumirea elementului	A	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri		Reduceri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
			Total din care	prin transfer	Total care	din prin transfer	
		1	2	3	4	5	6
Capital subscris							
Patrimoniul regiei		93.570.342	4.692.797				98.263.139
Prime de capital							0
Rezerve de reevaluare		556.221	1.011.555				1.567.776
Rezerve legale		155.270					155.270
Rezerve statutare sau contractuale							0
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve							0
Alte rezerve		837.542			95.614		741.928
Actiuni proprii							0
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri							0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri							0
Rezultatul raportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C						0
	Sold D	-2.575.771	-3.554.330				-6.130.101
Rezultatul raportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS mai putin IAS 29 *32	Sold C						0
	Sold D	-2.019.843					-2.019.843
Rezultatul raportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	464.215					464.215
	Sold D						0
Rezultatul raportat provenit din trecera la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a comunitatilor Economice Europene	Sold C	1.833.522					1.833.522
	Sold D						0
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	-3.554.330	3.554.330		727.286		-727.286
							0
Repartizarea profitului							0
Total capitaluri proprii		89.267.168	5.704.352		822.900		94.148.620

Numele si prenumele Ing. Ion Pantelimon
 Calitatea Director general
 Semnatura

Numele si prenumele ec.Zoita Bumb
 Calitatea Director fin.-contab.
 Semnatura
 Nr de inregistrare in organismul profesional

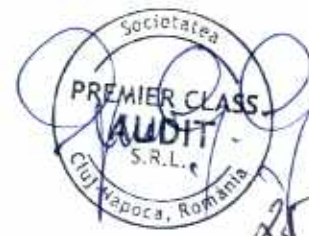


FLUX NUMERAR (Cash Flow) 2014

Nr.crt.	Denumire cont	S O L D L A :		FLUX
		31.12.2013	31.12.2014	NUMERAR
1	Profit si pierdere	- 3 554 330	- 727 286	2 827 044
2	Repartizarea profitului			
3	Amortizarea imobilizarilor	5 550 527	5 183 897	- 366 630
4	Stocuri	- 854 216	- 1 086 607	- 232 391
5	Obligatii fata de terti	3 915 134	4 085 986	170 852
6	Creante	- 1 510 618	- 2 364 358	- 853 740
7	Cheltuieli inregistrate in avans	- 3 286 262	- 3 286 262	0
8	Venituri inregistrate in avans	68 724	61 500	- 7 224
9	Provizioane pt.garantii clienti	609 718	604 561	- 5 157
10	Flux activitatea de exploatare	938 677	2 471 431	1 532 754
11	Alte imob.necorp.	- 48 586	- 62 530	- 13 944
12	Imob.corp.	- 97 651 373	- 101 799 912	- 4 148 539
13	Imobilizari financiare		15 350	15 350
14	Flux activitatea de investitii	- 97 699 959	- 101 847 092	- 4 147 133
15	Capital social(Patrim. Regiei)	93 570 342	98 263 139	4 692 797
16	Rezerve	992 812	897 198	- 95 614
17	Rezultat reportat	2 297 877	5 852 207	3 554 330
18	Credite banc.term lung, mediu	5 153 388	5 745 991	592 603
19	Alte imprumuturi (leasing)			0
20	Flux activitatea de finantare	102 014 419	110 758 535	8 744 116
21	Flux de numerar total	5 253 137	11 382 874	6 129 737
21	Casa si conturi la banci	603 886	610 975	7 089
22	Disponibilitati banesti	603 886	610 975	7 089

DIRECTOR GENERAL
ing.Pantelimon Ion

DIRECTOR FINANC-CONTABILITATE
ec.Zoita Olimpia Bumb



Nota 1

ACTIVE IMOBILIZATE

Elemente de active	Cont	Sold la			Valoarea bruta		Deprecieri (amortizari si provizioane)			Sold la 31 dec.14		
		01.ian.14	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 dec.14	Reduceri	Sold la 01.ian.14 in exerc.	Deprec.inreg sau reluari	7 8=5+6-7			
A. IMOB. NECORPORALE	208	48.586	13.944	2	3 4=1+2-3	62.530	0	38.216	5	6	7 8=5+6-7	46.559
B.IMOB.CORPORALE						0	0					0
TERENURI	2111	85.879.927				85.879.927	0					0
CONSTRUCTII	212	3.554.827	1.335.345	951.247	3.938.925	3.938.925	1.461.004	179.253	951.247			689.010
INSTAL TEHNICE SI MAS	213	8.046.104	3.592.261	206.739	11.431.626	11.431.626	4.028.812	600.148	205.210			4.423.750
ALTE ACTIVE	214	28.170			28.170	28.170	22.495	2.083				24.578
IMOB. CORP. IN CURS	231	142.345	697.149	318.230	521.264	521.264						0
IMOB.FINANCIARE	267		15.350		15.350	15.350						0
TOTAL ACTIVE IMOBILIZ		97.699.959	5.654.049	1.476.216	101.877.792	101.877.792	5.550.527	789.827	1.156.457			5.183.897

Director general
Ing. Ion Pantelimon



Director financiar-contabilitate
Ec. Zoita Olimpia Bumb



Nota 2
PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

DENUMIREA PROVIZIONULUI	SOLD LA 01.01.2014	TRANSFERURI		SOLD LA 31.12.2014
		IN CONT	DIN CONT	
	1	2	3	4=1+2-3
	0,00	0,00	0,00	0,00
1.PROVIZIOANE PT. RISCURI SI CHELTUIELI				
2.PROVIZIOANE PT. DEPREC. STOC. SI PROD. IN CURS				
3.PROVIZIOANE PT. DEPRECIEREA CREANTELOR				
4.PROVIZIOANE PT. DEPREC. CONT. DE TREZOR.				

 Director general
 Ing. Ion Pantelimon

 Director financiar-contabilitate
 Ec. Zoita Olimpia Bumb

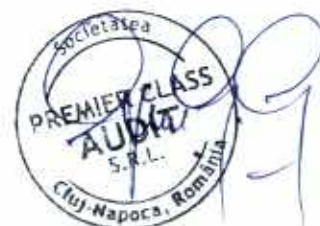
Nota3

REPARTIZAREA PROFITULUI LA 31.12.2014

DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT:	(727.286)
Rezerva legala	
Acoperirea pierderea contabile	-
Dividende	
Alte repartizari	
Profit nerepartizat	(727.286)

 Director general
 Ing. Ion Pantelimon

 Director financiar-contabilitate
 Ec. Zoita Olimpia Bumb



Nota4
ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE LA 31.12.2014

Indicatorul	LEI	
	Exercitiu Precedent 0	Exercitiu Curent 1
		2
1, Cifra de afaceri neta	10.978.172	13.256.127
2, Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	14.352.601	12.807.027
3, Cheltuielile activitatii de baza	6.404.266	4.035.830
4, Cheltuielile activitatilor auxiliare	5.107.812	5.978.417
5, Cheltuielile indirecte de productie	2.840.523	2.792.780
6, Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	(3.374.429)	449.100
7, Cheltuieli de desfacere	835.448	734.942
8, Cheltuieli generale de administratie	1.520.910	831.187
9, Alte venituri din exploatare	2.647.908	1.279.874
10, Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	(3.082.879)	162.845

 Director general
 Ing. Ion Pantelimon


 Director financiar-contabilitate
 Ec. Zoita Olimpia Bumb



Nota5

Situatia creantelor si datoriilor
31.12.2014

Creante	CONT	Sold la 31 decembrie 2014
Total, din care:		2.364.358
Creante comerciale		1.965.566
Cienti	4111-491	932.172
Cienti incerti	4118	666.890
Cienti -facturi de intocmit	418	366.504
Alte creante		398.792
Debitori	461	248.653
Impozitul pe profit	441	2.750
TVA incasare-furnizori	4428.F	55.941
TVA-rambursat	4424	38.395
Decontari participatiune	4582	53.053

Datorii	Cont	Sold la 31 decembrie 2014
Total, din care:		9.831.976
FURNIZORI	401+404+408	2.812.931
PERSONAL	421+425	149.050
ASIG. SOCIALE	431	520.712
SOMAJ	437	18.091
TVA	4423	147.178
TVA neexig.	4428,03	60.232
IMPOZIT	444	63.278
ALTE IMPOZITE	446	
FONDURI	447	8.637
ALTE DAT. SOCIALE	427+4281	224.603
CREDITORI	462	55.021
OPER. CURS CLARIFL.	473	
TOTAL ALTE DATORII		1.246.802
LINE CREDIT	5191	5.745.991
ALTE IMPRUMUTURI	167	26.252

Ajustari pentru deprecierea creantelor-clienti

Ajustarile sunt create in anii precedenti iar in cursul anului 2014 s-a efectuat o corectie de 5156,50 lei

DENUMIREA PROV	SOLD LA 01.01.2014	TRANSFERURI		SOLD LA 31.12.2014
		IN CONT	DIN CONT	
	1	2	3	4=1+2-3
TOTAL-PROV. PT.	609.717,55	0,00	5.156,50	604.561,05
GPI TURISM	33.713,86			33.713,86
MONOBLOC CONS	18.369,59			18.369,59
CONSTRUCTII DR	276.815,98			276.815,98
ANDYANA	5.156,50		5.156,50	0,00
IRIDIUM CONSTRU	154.504,63			154.504,63
COMOD	4.344,10			4.344,10
NEMZETKOZI	466,61			466,61
SOC NAT. IMB. FU	3.555,83			3.555,83
RO PARTENER	21.778,01			21.778,01
DOMINIUM	90558,16			90.558,16
AMPRENTA	454,28			454,28

Director general
Ing. Ion Panteimon

Director financiar-contabilitate
Ec. Zoita Olimpia Bumb



Nota 6**Principii, politici si metode contabile**

Societatea a respectat obiectivul fundamental al contabilitatii, respectiv furnizarea de informatii care sa ofere o imagine fidela asupra situatiei patrimoniului si rezultatelor obtinute.

Principiile avute in evidenta la organizarea contabilitatii, au fost:

- Continuitatea activitatii
- Permanenta metodelor
- Prudenta
- Independenta exercitiului
- Evaluarea separata a elementelor de activ si pasiv
- Intangibilitatea bilantului de deschidere
- Necompensarea

Societatea are intocmit manualul de politici contabile.

Nu au existat in cursul exercitiului financiar abateri de la principiile contabilitatii, schimbari ale metodelor de evaluare, tratamente contabile alternative, etc.

Director general
Ing. Ion Pantelimon



Director financiar-contabilitate
Ec. Zoita Olimpia Bumb



Nota7**Participatii si surse de finantare****CAPITAL**

PATRIMONIUL REGIEI(1015)= 98.263.139 lei

Patrimoniul regiei a crescut in cursul anului 2014 de la 93.570.342 lei la 98.263.139 lei, adica cu suma de 4.692.797 lei, reprezentand alocatii bugetare pentru activitatea de investitii. Dintre acestea, mai reprezentative au fost achizitiile urmatoare:

-freza asfalt	1.301.876 lei
-concasor	1.166.840 lei
-buldoexcavator	353.548 lei
-modernizare Calea Someșeni nr. 2	370.587 lei
-extindere centru ecarisaj	323.996 lei
-reciclator asfalt	216.738 lei
-cilindri vibrocompactori	215.636 lei

PATRIMONIUL PUBLIC(8039)= 50.969.187 lei

Patrimoniul public aflat in administrarea Radp a scazut de la 68.146.506 lei la 50.969.187 lei, deci o diminuare de 17.177.319 lei, formata din:

- scoatere din evidenta a terenului Patinoar 9.845.659 lei
- reducere suprafata teren Calea Someșeni(ca urmare a retrocedarilor) 7.276.192 lei
- diferenta din reevaluarea activelor fixe 55.468 lei

TITLURI DE PARTICIPARE

Regia detine din luna septembrie 2014 actiuni la Sala Polivalenta Cluj, in acest sens a achitat un aport de 15.000 lei la capitalul social al acesteia.

Director general
Ing. Ion PantelimonDirector financiar-contabilitate
Ec. Zoita Olimpia Bumb

Nota8

Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie si conducere

Conform HCL 100/20.03.2014 au fost numiti noi membri in Consiliul de Administratie al RADP Cluj Napoca

- 1.Morocazan Ioan – presedintele Cons. de Administratie
- 2.Coroian Alexandru
- 3.Pascalau Paul Ionut
- 4.Sarmas Ioan Sabin
- 5.Crisan Mircea
- 6.Tepuse Sorin Viorel
- 7.Campan Nicolae- reprezentant al Ministerului Finantelor Publice

Conducerea executiva a regiei este formata din 3 directori:

1. ing. Pantelimon Ion-director general
- 2 ec. Bumb Olimpia Zoita-director financiar-contabilitate
3. ing. Morocazan Ioan-director tehnic-productie

Salariatii regiei:

Numarul mediu de salariatii pe anul 2014 a fost 274

Numarul efectiv de salariatii la finele anului 2014 a fost de 284

Cheltuielile cu salariile personalului in anul 2014 au fost de 6.093.523 lei ,cheltuielile cu asigurarile si protectia sociala de 1.676.642 lei.

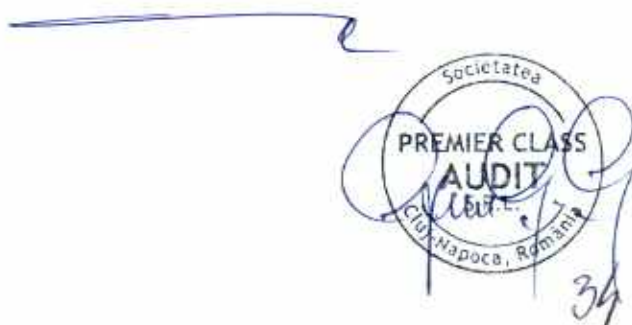
Director general

Ing. Ion Pantelimon



Director financiar-contabilitate

Ec. Zoita Olimpia Bumb



NOTA 9
PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO - FINANCIARI
1. INDICATOR DE LICHIDITATE:
a. Indicatorul lichiditatii curente

Lichiditatea curenta = active curente: datorii curente
 = active circulante / datorii curente
 = 4.061.940 / 3.853.652=1.06

Active circulante:-stocuri=	1.086.607
-creante=	2.364.358
-casa si conturi=	610.975

T= 4.061.940

Datorii curente:-datorii comerciale(furnizori)=	2.812.931
-alte datorii	=1.040.721

T= 3.853.652

b. Indicatorul lichiditatii imediate

Lichiditatea imediata = active curente-stocuri/datorii curente
 = 4.061.940 – 1.086.607 / 3.853.652
 =2.975.333 / 3.853.652 = 0,78

2. INDICATORI DE RISC:
a. Indicatorul gradului de indatorare = (capital imprumutat/capital propriuX100)

-capital imprumutat =credite peste 1 an
 =(5.745.991 / 94.148.620)*100= 6.1%

b. Indicatorul privind acoperirea dobanzilor=(profitul inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit/cheltuieli cu dobanda)=nr. de ori

=(-727.286– 564.863) / 564.863
 = - 162.423 / 564.863 = - 0.28 ori

3. INDICATORI DE ACTIVITATE (de gestiune):

a. Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor)

$$\begin{aligned} &= \text{costul vanzarilor/cheltuieli cu dobanzile} \\ &= \text{costul de exploatare} - \text{salarii} - \text{amortizare/ cheltuieli cu} \\ &\quad \text{dobanzile} \\ &= (14.698.846 - 6.093.523 - 789.827) / 564.863 = 7.815.496 / 564.863 \\ &= 13,84 \end{aligned}$$

b. Viteza de rotatie a debitelor-clienti

$$\begin{aligned} &= \text{soldul mediu clienti/cifra de afaceri} \times 365 \\ &= (1.009.344 + 1.536.732) / 2 / 13.256.127 \times 365 \\ &= 2.546.076 / 2 / 13.256.127 \times 365 = 35 \text{ zile de debitare} \end{aligned}$$

c. Viteza de rotatie a creditelor-furnizori

$$\begin{aligned} &= \text{soldul mediu furnizori/cifra de afaceri} \times 365 \\ &= (1.880.360 + 2.757.629) / 2 / 13.256.127 \times 365 \\ &= 4.637.989 / 2 / 13.256.127 \times 365 = 63 \text{ zile creditare} \end{aligned}$$

d. Viteza de rotatie a activelor imobilizate

$$\begin{aligned} &= \text{cifra de afaceri/active imobilizate} \\ &= 13.256.127 / 96.693.895 = 0.14 \end{aligned}$$

e. Viteza de rotatie a activelor totale

$$\begin{aligned} &= \text{cifra de afaceri/total active} \\ &= 13.256.127 / (96.693.895 + 4.061.940 + 3.286.262) \\ &= 13.256.127 / 104.042.097 = 0.13 \end{aligned}$$

4. INDICATORI DE PROFITABILITATE

a. **Rentabilitatea capitalului angajat** = (profitul inaintea platii dobanzii si a impozitului pe profit) / capital angajat (capital imprumutat + capital propriu) - I
= $-727.286 - 564.863 / 5.745.991 + 94.148.620 = -1.292.149 / 99.894.611 = -0.013$

b. **Marja bruta din vanzari** = profitul brut din vanzari / cifra de afaceri $\times 100$
= $(-727.286 / 13.256.127) \times 100 = -5.5$

Director general
Ing. Ion Pantelimon



Director financiar-contabilitate
Ec. Zoita Olimpia Bumb



Nota 10**ALTE INFORMATII**

Regia nu are filiale.

Nu exista creante sau datorii, venituri sau cheltuieli care sa fie evidentiatae initial intr-o moneda straina.

Nu s-au inregistrat activitati extraordinare.

Prin adoptarea Hotararii Consiliului Local nr. 470/2014, Consiliul Local a Municipiului Cluj-Napoca a dispus acordarea gestiunii directe a activitatii sistemului rutier din municipiu in favoarea RADP Cluj.

Regia are o linie de credit in valoare de 6.200.000 lei care este garantata cu terenuri din patrimoniul acesteia.

Societatea nu are contracte de leasing desi are inregistrari contabile pe conturile 167 – alte imprumuturi si datorii asimilate.

In conturile 167 sunt evidentiatae garantiile de buna executie aferente contractelor de achizitie pentru materiale si servicii prestate.

In cursul anului 2014 au fost efectuate cheltuieli cu alte servicii prestate in valoare de 196.644,98 lei (rulajul contului 628 – alte servicii prestate de terti).

Garantiile constituite pentru clienti sunt in valoare de 248.653,45 lei si sunt evidentiatae in rulajul contului 461 – Debitori diversi.

Regia are in desfasurare o reesalonare a datoriilor catre bugetul de stat in valoare de 1.745.461 lei care a fost stabilita de aprobata de catre Directia Generala a Finantelor Publice Cluj la data de 21.10.2011 si care a fost actualizata la 23.04.2014 pentru obligatiile existente in sold de 930.751 lei.

In anul 2014 s-a efectuat reevaluarea patrimoniului iar rezervele din reevaluare s-au majorat cu 1.011.555,10 lei

Patrimoniul public a fost reevaluat si este reprezentat extracontabil.

Auditorul financiar care a efectuat auditul situatiilor financiare pentru anul 2014 este societatea PREMIER CLASS AUDIT SRL.

Director general
Ing. Ion Pantelimon

Director financiar-contabilitate
Ec. Zoita Olimpia Bumb



CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

RADP CLUJ NAPOCA

HOTARARE

Consiliul de Administratie al RADP Cluj Napoca intrunit in sedinta ordinara din data de 21.04.2015

In temeiul prevederilor HCL nr. 100/20.03.2014,

Examinand Referatul Directiei Financiar Contabilitate nr. 3900/16.04.2015 prin care se inaintau inspre analiza si aprobare situatiile financiare ale regiei la data de 31.12.2014

HOTARASTE:

Art. 1 Se aproba situatiile financiare ale RADP Cluj Napoca la data de 31.12.2014, conform documentelor anexate care fac parte integranta din prezenta hotarare.

Art.2 Cu ducerea la indeplinire a prezentei hotarari se insarcineaza Directia Financiar Contabilitate din cadrul RADP Cluj Napoca.

Art.3 Prezenta hotarare se comunica, in termenul prevazut de lege Consiliului Local al Municipiului Cluj Napoca si se va aduce la cunostinta publica prin postarea pe pagina de internet www.radpcj.ro

Presedinte

Consiliul de Administratie al RADP Cluj Napoca

ing. Ioan Morocazan



REGIA AUTONOMĂ A DOMENIULUI PUBLIC
CLUJ-NAPOCA
2

Hotararea nr.11/21.04.2015
DT/3 EX/.....

RAPORT
asupra sistemului de control intern/managerial
la data de 31 decembrie 2014

În temeiul prevederilor art. 4 alin. (3) din Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare, subsemnatul **ION PANTELIMON**, în calitate de director general al R.A.D.P. Cluj-Napoca, declar că **REGIA AUTONOMA A DOMENIULUI PUBLIC CLUJ-NAPOCA** dispune de un sistem de control intern/managerial ale cărui concepere și aplicare **permit parțial** conducerii și consiliului de administrație să furnizeze o asigurare rezonabilă că fondurile publice gestionate în scopul îndeplinirii obiectivelor generale și specifice au fost utilizate în condiții de legalitate, regularitate, eficacitate, eficiență și economicitate.

Această declarație se întemeiază pe o apreciere realistă, corectă, completă și demnă de încredere asupra sistemului de control intern/managerial al regiei, formulată în baza autoevaluării acestuia.

Sistemul de control intern/managerial cuprinde **parțial** mecanisme de autocontrol, iar aplicarea măsurilor vizând creșterea eficacității acestuia are la bază evaluarea riscurilor.

Precizez că declarațiile cuprinse în prezentul raport sunt formulate prin asumarea responsabilității manageriale și au drept temei datele, informațiile și constatările consemnate în documentația aferentă autoevaluării sistemului de control intern/managerial, deținută în cadrul RADP Cluj-Napoca, precum și în rapoartele de audit intern și extern.

Prezentul raport s-a elaborat în conformitate cu Instrucțiunile privind întocmirea, aprobarea și prezentarea raportului asupra sistemului de control intern/managerial, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 946/2005 pentru aprobarea Codului controlului intern/managerial, cuprinzând standardele de control intern/managerial la entitățile publice și pentru dezvoltarea sistemelor de control intern/managerial, republicat, cu modificările ulterioare.

Pe baza rezultatelor autoevaluării, apreciez că, la data de **31 decembrie 2014**, sistemul de control intern/managerial al R.A.D.P. Cluj-Napoca este **parțial conform** cu standardele cuprinse în Codul controlului intern/managerial.

DIRECTOR GENERAL
ing. Ion Pantelimon



Ion Pantelimon



RAPORT DE ACTIVITATE la data de 31.12.2014

I. CONSIDERENTE GENERALE

Regia Autonomă a Domeniului Public Cluj-Napoca este persoana juridică română de interes local, care se organizează și funcționează sub autoritatea Consiliului Local Cluj-Napoca, pe baza de gestiune economică și autonomie financiară conform Legii nr. 15/1990 și Regulamentului de Organizare și Funcționare propriu, având în administrare bunuri din domeniul public al Consiliului Local Cluj-Napoca, conform hotărârilor Consiliului Local.

Cheltuielile de administrare și de întreținere ale regiei se asigură din venituri proprii, iar cheltuielile de capital se asigură din alocații bugetare de la Consiliul Local precum și din surse proprii.

II. ANALIZA SITUAȚIEI FINANCIARE

II.1. Execuția Bugetului de Venituri și Cheltuieli la data de 31.12.2014

La finele trimestrului IV al anului 2014, în Bugetul de Venituri și Cheltuieli aprobat prin Hotărârea nr.29/2014 a Consiliului Local al municipiului Cluj-Napoca, au fost aprobate venituri totale de 18.336.000 lei, cheltuieli totale în suma de 18.286.000 lei, respectiv un profit de 50.000 lei.

Execuția Bugetului de Venituri și Cheltuieli la data de 31.12.2014 este prezentată în tabelul de mai jos:

INDICATORI	BVC la data de 31.12.2014	REALIZAT la data de 31.12.2014	%
VENITURI DIN EXPLOATARE	18.334.000	14.536.001	79,29%
CHELTUIELI DE EXPLOATARE	17.794.000	14.698.846	82,60%
PROFIT/PIERDERE DIN EXPLOATARE	540.000	-162.845	
VENITURI FINANCIARE	2.000	422	21,10%
CHELTUIELI FINANCIARE	492.000	564.863	114,81%
PROFIT FINANCIAR	-490.000	-564.441	

VENITURI TOTALE	18.336.000	14.536.423	79,28%
CHELTUIELI TOTALE	18.286.000	15.263.709	83,47%
PROFIT/PIERDERE BRUTA	50.000	-727.286	

Din analiza rezulta ca la finele anului 2014, regia nu s-a incadrat in prevederile bugetului in ceea ce priveste rezultatul financiar, inregistrand pierdere.

1 - Veniturile din exploatare au fost realizate in proportie de 79,29%, fiind cu 3.898.999 lei mai mici decat cele din buget

2 - Cheltuielile de exploatare au fost realizate in proportie de 82,60%, fiind cu 3.095.154 lei mai mici decat cele din buget

3 - Veniturile financiare au fost realizate in proportie de 21,10%, fiind cu 1578 lei mai mici decat cele din buget

4 - Cheltuielile financiare au fost realizate in proportie de 114,81%, fiind cu 72.863 lei mai mari decat cele din buget

5 - In urma activitatii desfasurate la 31.12.2014 RADP a inregistrat o pierdere de -727.286 lei fata de profitul de 50.000 lei prevazut in buget.

6 - din analiza indicatorilor financiari se constata o crestere a cifrei de afaceri de la 10.978.172 lei la finele anului 2013, la 13.256.127 lei la finele anului 2014, respectiv diminuarea pierderii de la 3.554.330 lei la 727.286 lei

Principalele cauze ale reducerii veniturilor sunt:

- Reducerea veniturilor din prestari servicii strazi incepand cu luna septembrie, datorita lipsei contractelor ferme
- Concurenta existenta la nivelul Municipiului Cluj-Napoca privind lucrarile de intretinere si reparatii strazi a dus la practicarea de preturi mici
- Lipsa unui contract de delegare a gestiunii catre RADP pentru construirea, modernizarea, exploatarea si intretinerea de strazi in Municipiul Cluj-Napoca ,precum si a altor activitati care au fost initial incredintate catre RADP Cluj iar in prezent Municipiul Cluj Napoca a initiat proceduri de achizitie publica (ex. pavazarea domeniului public, servicii de indepartare a depunerilor de zapada si gheata)
- Existenta datoriilor la bugetul consolidat al statului si la bugetul local ,regia este in imposibilitatea de a participa la achizitii publice de lucrari si servicii
- Patrimoniul nevalorificat

Structura veniturilor la 31.12.2014 se prezinta astfel :

Venituri totale **14.536.423 lei**

din care :

a)- *Venituri din exploatare* *14.536.001 lei*

din care :

➤ **Venituri din prestari servicii (pondera cea mai mare):** **12.536.595 lei**

Reprezentative in cadrul veniturilor din prestari servicii au fost veniturile obtinute din :

- activitatea de intretinere si refaceri strazi. 5.940.375 lei
- prestari servicii funerare 1.122.694 lei
- prestari servicii agrement (Piata de vechituri, canotaj, afisaj, strand): 1.014.400 lei
- servicii semaforizare indicatoare rutiere: 1.110.985 lei
- servicii ridicari auto: 985.135 lei
- servicii paza cimitir: 793.305 lei
- servicii tratare si intretinere caini: 420.896 lei
- prestari servicii WC-uri publice: 399.725 lei

➤ **Alte venituri:** **1.999.406 lei**

- chirii (spatii comerciale): 336.735 lei
- vanzarea marfurilor: 125.871 lei
- alte venituri din exploatare: 1.536.800 lei

b) *Venituri financiare :* 422 lei

Structura cheltuielilor la 31.12.2014 se prezinta astfel:

Cheltuieli totale **15.263.709 lei**

din care :

a) - *Cheltuieli din exploatare* 14.698.846 lei

din care :

- cheltuieli cu materii prime si materiale 3.958.602 lei
- cheltuieli cu utilitati (gaz, energie , apa) 612.428 lei
- cheltuieli privind marfurile 87.658 lei
- cheltuieli cu personalul 7.770.165 lei
- cheltuieli cu amortizarea 789.827 lei
- cheltuieli cu impozite si taxe 292.351 lei
- cheltuieli cu tertii 831.187 lei
- cheltuieli cu penalitati si majorari 255.563 lei

b) - *Cheltuieli financiare* 564.863 lei

reprezentand dobanzi la linia de credit

II.2. Situatia creantelor si datoriilor la 31.12.2014

a) La 31.12.2014, RADP Cluj Napoca are conform bilantului **datorii** in suma de **9.831.977 lei**, din care :

5.745.991 lei- linia de credit CEC Bank

4.085.986 lei- datorii comerciale si fiscale, din care :

2.812.931 lei - furnizori

818.128 lei – impozite si taxe la bugetul consolidat

454.927 lei – alte datorii pe termen scurt (salarii+ creditori, garantii).

Situatia furnizorilor pe vechime se prezinta astfel :

- sub 30 zile	1.769.085 lei
- intre 30-60 zile	294.602 lei
- intre 60-90 zile	363.574 lei
- intre 90-365 zile	272.454 lei
- peste 365 zile	113.215 lei

In ce priveste datoriile comerciale s-au facut eforturi pentru plata furnizorilor restanti astfel ca fata de 31.12.2013, valoarea datoriilor a scazut cu 83.160 lei.

b) La 31.12.2014, RADP Cluj Napoca inregistreaza **creante** in suma de **2.364.358 lei**, din care :

- creante comerciale 1.965.566 lei

- alte creante (debitori diversi) 398.792 lei

In ce priveste creantele comerciale s-au luat masuri pentru recuperarea clientilor restanti, inclusiv masuri juridice.

III. ACTIVITATEA DE INVESTITII

Sumele prevazute in anul 2014 in BVC pentru lucrari de **investitii cu finantare de la bugetul local** au fost de 5.305.000 lei, din care s-a utilizat 4.692.797 lei, ramanand nedecontata suma de 612.203 lei, conform tabelului:

Nr.	Obiectivul	Furnizor, antreprenor	Valoare BVC	Valoare alocata la 31.12.2014	Valoare ramasa neutilizata la 31.12.2014	Factura
A	Cap.70/A lucrari in continuare		630.000,00		259.413,42	
1	Modernizare Calea Somezeni nr. 2		630.000,00			
	Val. totala contract (TVA inclus)		372.330,22	370.586,58	259.413,42	
B	Cap.70/B lucrari noi		615.000,00		291.004,18	
1	Extindere Centru de Ecarisaj		395.000,00	323.995,82		
	Val. totala contract (TVA inclus)		323.995,82		71.004,18	
2	Modernizare Strand		120.000,00		120.000,00	
3	Modernizare Piata de vechituri		100.000,00		100.000,00	
C	Cap.70/C dotari independente		4.000.000,00	3.998.215,04	1.784,96	
1	FREZA ASFALT	SC WIRTGEN ROMANIA SRL		1.301.876,00		0027999/30.06.2014
2	CONCASOR	SC TERRA ROMANIA UTILAJE DE CONSTRUCTII SRL		1.166.840,00		52940:1/1/05.08.2014
3	CILINDRI VIBROCOMPACTORI	SC GENCO 93 SA		215.636,00		51553/03.07.2014
4	AUTOUTILITARA 3,5 t	SC RMB INTERAUTO SRL		121.520,00		20608296/07.05.2014
5	AUTOUTILITARA PERSOANE	SC RMB INTERAUTO SRL		110.360,00		20609377/14.07.2014
6	RECICLATOR ASFALT	SC CRISTAL TEHNOLOGIES SRL		216.738,36		914/08.05.2014
7	MASINA PT MARCAJE	SC CRISTAL TEHNOLOGIES SRL		133.236,76		1032/24.09.2014
8	BULDOEXCAVATOR JCB	SC TERRA ROMANIA UTILAJE DE CONSTRUCTII SRL		353.548,80		52941:1/1/05.08.2014
9	SCULE CU MOTOR (placa, mai, mas. de taiat, ciocan demolator etc)	SC MONOGRAM SRL		55.633,84		3784/09.05.2014
10	ECHIPAMENT PT BOBCAT (freza asfalt kit stropire)	SC COSTA UTILAJE SRL		55.056,00		95/25.03.2014

12	APARAT DE CURATARE SUB PRESIUNE	SC TOTAL CLEANING CENTER SRL		13.640,00		981/19.05.2014
13	ELEVATOR	SC AD AUTO TOTAL SRL		11.212,08		20142117624/ 16.07.2014
14	SITE Centru de ecarisaj	SC PSD BEAVERS SRL		6.350,00		28/28.08.2014
15	RASPÂNDITOR MAT. ANTIDERAPANT	SC CONVAR IMEX SRL		91.735,20		00022/20.11.2014
16	AUTOUTILITARA INTERVENTIE	SC COMPEXIT TRADING SRL		72.540,00		10001186/28.11.2014
Cap.70/C Achizitii de bunuri-			60.000,00		60.000,00	
1	SF - modernizare Strand	SC DAMAR CONSULT SRL	39.000,00			334/04.03.2014 - 3720 lei
2	SF - modernizare Piata de vechituri	SC ARHICORS SRL	21.000,00			
TOTAL			5.305.000,00	4.692.797,44	612.202,56	

Sumele prevazute in anul 2014 in BVC pentru lucrari de **investitii proprii** a fost de 200.000 lei, suma care a fost depasita datorita cumpararilor efectuate in luna decembrie 2014 din Tva-ul aferent obiectivelor proprii de investitii finantate din bugetul local, ajungandu-se la suma de 517.833 lei, conform tabelului:

Nr. crt.	Data investitiei	Denumire obiect de inventar	Furnizor	Nr. Factura	Valoare fara TVA (lei)	Suma ramasa neinvestita
1	21.01.2014	Zid sprijin pentru imprejmuire OSER	formatie strazi		19.370,36	180.629,64
2	10.02.2014	Turbina exhaustor ferrari	S.C. Tedrum SRL	70027/10.02.2014	3.155,61	177.474,03
3	10.02.2014	Rampa cu 3 electroventile	S.C. Tedrum SRL	70027/10.02.2014	2.514,63	174.959,40
4	10.02.2014	Combustor pentru uscat	S.C. Tedrum SRL	70027/10.02.2014	4.123,81	170.835,59
6	25.03.2014	Vibrator M400 pt. st. de betoane	S.C. Tedrum SRL	70027/10.02.2014	1.223,70	169.611,89
7	01.04.2014	Pikamer demolat Bosch	S.C. Monogram Com SRL	3662/10.04.2014	6.630,00	162.981,89
8	02.04.2014	Cilindru Bomag (Reparatie)	S.C. Renta Tool SRL	008/02.04.2014	12.725,20	150.256,69
9	06.05.2014	Balanta hidrostatica	S.C. ROM TECH S.R.L.	1214/06.05.2014	6.911,60	143.345,09
10	01.06.2014	Foisor copii, scara si acoperis	S.C. 1 MAI SRL	131/02.06.2014	2.630,00	140.715,09
11	01.06.2014	Foisor bazin, scara si acoperis	S.C. 1 MAI SRL	131/02.06.2014	2.930,00	137.785,09
12	11.08.2014	Lucrari de termoizolare WC Oser	SC Mexhouse Construct SRL	34/11.08.2014	6.548,00	131.237,09
13	24.09.2014	Demolator electric + Spitz 520	Monogram Com SRL	4349/24.09.2014	6.728,10	124.508,99
14	23/10/2014	Ford Explorer Cimitir	Antonia Borstler	0001/23.10.2014	15.458,10	109.050,89
15	dec. 2014	Lucrari suplim. Sediul	SC Mexhouse	45/18.12.2014	57.000,00	52.050,89

		Calea Someșeni	Construct SRL			
16	dec. 2014	Lucrari suplim. Adapost caini	Hidroconfectii Metal Impex	10428/18.12.2014	47.000,00	5.050,89
17	dec. 2014	Tambur frezare (freza Wirtgen)	SC Wirtgen Rom. SRL	0029440/02.12.2014	131.499,00	-126.448,11
18	dec. 2014	Statie de presortare	SC Terra Utilaje C-TII SRL	58324/06.12.2014	168.894,78	-295.342,89
19	dec. 2014	Remorca Padis	SC Progresul Mesa SRL	187/17.12.2014	12.540,00	-307.882,89
20	dec. 2014	Remorca Padis	SC Progresul Mesa SRL	188/17.12.2014	9.950,00	-317.832,89
TOTAL CONSUMAT					517.832,89	

IV. MODIFICARI PATRIMONIU

La finele anului 2014, se constata o crestere a patrimoniului regiei cu suma de 4.692.797 lei ,reprezentand alocatii bugetare din bugetul local pentru finantarea obiectivelor proprii de investitii si o diminuare a patrimoniului public aflat in administrare cu suma de 17.177.319 lei, reprezentand scoaterea din evidenta a terenului patinoza (9.845.659), reducerea suprafetei de teren de pe Calea Someșeni ca urmare a retrocedarilor (7.276.191lei) si diferente din reevaluarea activelor fixe (55.469 lei).

V.SITUATIA REALIZARII CRITERIILOR DE PERFORMANTA LA CONTRACTUL DE MANDAT CONFORM HCL NR. 100/2014

Nr. crt.	Obiectiv/Criteriu de performanta	UM	Prevazut cf. HCL nr. 100/2014	Realizat la 31. 12.2014
1	Cifra de afaceri	mii lei	15.500	13.256
2	Rata profitului brut	%	0,25	0
3	Productivitatea muncii pe salariat	mii lei	69,7	53
4	Rata rentabilitatii activelor	%	0,1	0
5	Valoare lucrari de siguranta traficului rutier	mii lei	1.700	2096
6	Valoare lucrari de prest. serv. catre populatie	mii lei	3.000	3330
7	Grad realizare investitii planificate	%	80	95
8	Restante la plata obligatiilor fata de buget	zile	15	0
9	Durata medie de recuperare a creantelor	zile	90	71
10	Durata medie de rambursare a datoriilor	zile	90	76

VI. MASURI CONCRETE PENTRU REALIZAREA OBIECTIVELOR SI CRITERIILOR DE PERFORMANTA

Pentru eficientizarea activitatii regiei si adaptarii acesteia la mediul concurential din piata, regia isi propune pentru anul 2015 mizand si pe sprijinul autoritatii tutelare, ca directii de actiune in vederea dezvoltarii urmatoarele :

- Reducerea cheltuielilor cu materiale consumabile
- Diminuarea cheltuielilor cu intretinerea si reparatiile auto si a utilajelor si executarea acestora in regie proprie
- Reducerea cheltuielilor administrative cu 15%
- Implementarea unei noi organigrame in functie sw extinderea activitatii la Sectia Strazi si dimensionarea personalului in functie de venituri/necesitati
- Dezvoltarea de servicii noi, complementare activitatii de baza, cum ar fi amenajarea unui strand modern iar pe timpul iernii functionarea unui patinoar in Baza de Agreement Grigorescu
- Statia de mixturi asfaltice va functiona in program economic pentru diminuarea consumului de gaz
- Modernizarea pietei de vechituri prin construirea unor hale metalice, urmand ca activitatea ce se va desfasura sa se realizeze in conditii civilizate
- Achititionarea de utilaje necesare desfasurarii activitatii de reparatii strazi (autogreder, buldoexcavator, autocamioane, autoutilitare, cantar rutier, etc)
- Modernizarea cladirii administrative din cadrul Bazei de Productie situat pe str. Cantonului
- Modernizarea wc-urilor pblice din Piata Mihai Viteazu si str. Primaverii

Prin adoptarea Hotararii Consiliului Local nr. 470/2014, Consiliul Local a Municipiului Cluj-Napoca a dispus acordarea gestiunii directe activitatii sistemului rutier din municipiu in favoarea RADP Cluj.

Datoritalucrarilor ce vor fi derulate in baza hotararii mai sus mentionate, evolutia financiaraa RADP Cluj, in 2015, va avea o crestere economica semnificativa, preconizand o crestere de 2,5 ori mai mare fata de 2014.

Prin cresterea veniturilor se asigura indeplinirea criteriilor de performanta, respectiv cresterea cifrei de afaceri si scaderea arieratelor.

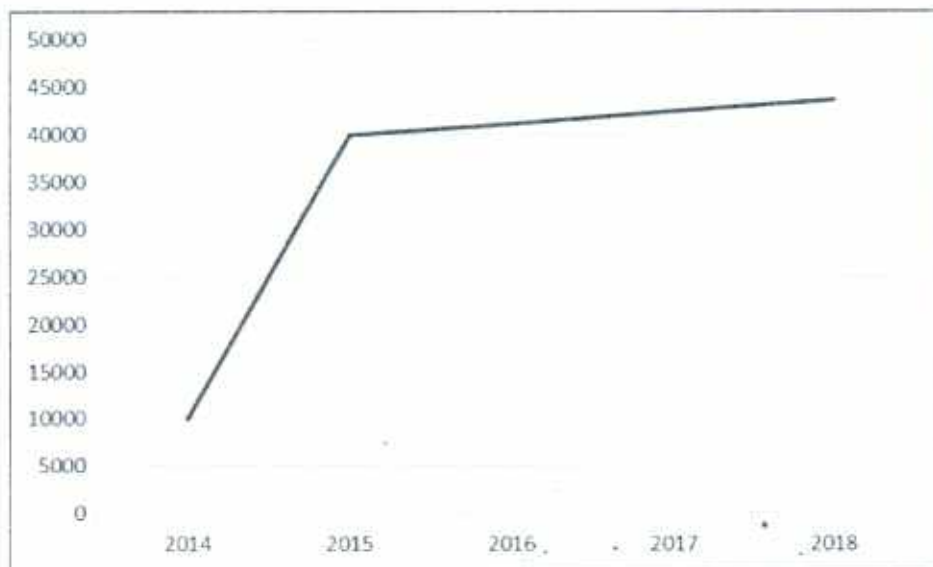
Prin cresterea veniturilor, RADP Cluj va avea posibilitatea de a efectua noi investitii sau modernizari in patrimoniul actual, ceea ce va duce la cresterea eficientei activitatii si reducerea cheltuielilor.

Venituri previzionate pentru perioada 2014-2018 (mii lei)

Mii lei

specificare	2014	2015	2016	2017	2018
Venituri totale	14.000	38.000	40.000	42.000	44.000

GRAFIC nr. 2 Venituri previzionate pentru perioada 2014-2018 (mii lei)



previzionam ca pentru urmasorii ani, RADP Cluj va avea o crestere economica cu un coeficient de crestere de 5%/an.

Resursa umana a regiei este una din avantajele importante de care dispunem, iar pentru anul 2015, conducerea RADP Cluj isi propune atragerea de forta de munca cu inalta experienta pentru Sectia Strazi. Acesti specialisti vor trebui sa aiba competentele necesare asigurarii unui nivel ridicat de profesionalism si capacitatea de a construi o imagine pozitiva regiei.

DIRECTOR GENERAL
Ing. ION PANTELIMON,



DIRECTOR FINANCIAR -CONTABILITATE
Ec. ZOITA BUMB

DIRECTOR TEHNIC-PRODUCTIE
Ing. IOAN MOROCAZAN





DECLARATIE

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

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

Entitate: RADP
 Judetul: 12—CLUJ
 Adresa: localitatea CLUJ NAPOCA, str.Calea Someșeni,nr.2
 Numar din registrul comertului: J 12/117/1991
 Forma de proprietate: 11-REGII AUTONOME
 Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN) : 4211 :Lucrari de constructii a drumurilor si autostrazilor
 Cod unic de inregistrare: 201233

Subsemnatul Pantelimon Ion, in calitate de director general al R.A.D.P. Cluj

imi asum raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2014 si confirm ca:

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

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

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

Semnatura,

Ion Pantelimon



RAPORTUL AUDITORILOR INDEPENDENTI

Catre,

Consiliul de administratie al REGIEI AUTONOME A
DOMENIULUI PUBLIC CLUJ NAPOCA

Raport asupra situatiilor financiare

1. Am auditat situatiile financiare anuale anexate ale Regiei Autonome a Domeniului Public Cluj Napoca („Regia”), situatii compuse din: bilant la data de 31.12.2014, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu, situatia fluxurilor de trezorerie aferente exercitiului financiar incheiat la aceasta data, un sumar al politicilor contabile semnificative si alte informatii explicative, intocmite conform Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 („OMFP 3055”) cu modificarile si completarile ulterioare. Deasemenea auditorii au avut in vedere si prevederile Legii 500/2002 privind finantele publice, Legii contabilitatii nr.82/1991, Legii 31/1990 privind societatile comerciale si a Legii 26/1990 privind registrul comertului, cu modificarile si completarile ulterioare. Situatiile financiare auditate prezinta informatii privitoare la:
 - Capitaluri proprii: 94.148.620 lei
 - Cifra de afaceri neta: 13.256.127 lei
 - Rezultatul net al exercitiului financiar: -727.286 lei

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare

2. Conducerea Regiei este responsabila de intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare anuale in conformitate cu reglementarile contabile aprobate prin Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 („OMFP 3055”) cu modificarile si completarile ulterioare. Responsabilitatea conducerii include conceperea, implementarea si mentinerea unui control intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare ce nu contin denaturari semnificative datorate fie fraudei fie erorii; selectarea si planificarea politicilor contabile adecvate; elaborarea estimarilor contabile rezonabile pentru circumstantele date.

Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea noastra este de a exprima o opinie cu privire la aceste situatii

financiare pe baza auditului nostru. Noi ne-am desfasurat auditul in conformitate cu Standardele Internationale de Audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din Romania si a altor reglementari elaborate de aceasta Camera. 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 denaturari semnificative.

4. 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 profesional al auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de frauda, fie de eroare. In efectuarea acestor evaluari ale riscului, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea de catre entitate 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 entitatii. Un audit include, de asemenea evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile si a caracterului rezonabil al estimarilor contabile efectuate de catre conducere, precum si evaluarea prezentarii generale a situatiilor financiare.
5. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra de audit.

Bazele opiniei cu rezerve

6. Valoarea litigiilor avute pe rol de catre Regie este de 8.527.670 Lei, conform situatiei puse la dispozitia auditorului de catre biroul juridic.
7. Regia are in desfasurare un litigiu cu SC GPI TURISM SRL careia i s-a achitat suma de 3.286.261,81 lei. Solutionarea acestui litigiu in favoarea Regiei va influenta favorabil evenimentele ulterioare depunerii situatiilor financiare. Solutionarea acestui litigiu in defavoarea Regiei va influenta rezultatul contabil in sensul cresterii cheltuielilor cu valoarea platita pana in prezent. Nu suntem in masura sa estimam sansa de castig a acestui litigiu. Pentru aceasta valoare nu s-a constituit provizion.
8. Nu am participat la inventarierea anuala a stocurilor la 2014, intrucat numirea noastra ca auditori ai Regiei a fost ulterioara desfasurarii procedurilor de inventariere. Tinand cont de natura evidentelor contabile ale Regiei, precum si de tranzactiile multiple derulate cu elemente de stocuri, nu am fost in masura sa utilizam proceduri alternative de audit pentru a obtine o asigurare suficienta cu privire la existenta si starea fizica a stocurilor cantitative, raportate la pozitia bilantiera „Stocuri” cu suma de 1.086.607 lei la 31.12.2014. De asemenea, orice corectie cu privire la aceste stocuri a fi putut afecta rezultatul din operare al exercitiului financiar curent. Datorita obtinerii cu intarziere a informatiilor si a timpului scurt in care a fost necesara verificarea lor, nu a fost posibila crearea de proceduri alternative cu privire la obtinerea de confirmari de catre auditori. Nu am fost in masura de a efectua estimari ale eventualelor riscuri privind realitatea soldurilor partenerilor.

Opinia cu rezerve

9. In opinia noastra, cu exceptia efectelor asupra cifrelor corespondente ale aspectelor mentionate in paragrafele 6, 7 si 8, situatiile financiare anuale anexate ale Regiei Autonome a Domeniului Public Cluj Napoca pentru exercitiul incheiat la 31 Decembrie 2014 sunt intoemite, din toate punctele de vedere semnificative, in conformitate cu, reglementarile contabile aprobate prin Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 („OMFP 3055”), cu modificarile si completarile ulterioare.

Raport cu privire la alte cerinte legale si de reglementare

10. In concordanta cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009, Sectiunea 12, punctului 318, subpunct (2), noi am citit raportul administratorilor atasat situatiilor financiare. Raportul administratorilor nu face parte din situatiile financiare. In raportul administratorilor, noi nu am identificat informatii financiare care sa fie in mod semnificativ neconcordante cu informatiile prezentate in situatiile financiare alaturate.

Pentru si in numele PREMIER CLASS AUDIT SRL:

Auditor financiar Calin-Stefan Cristea

PREMIER CLASS AUDIT SRL

Inregistrat la Camera Auditorilor
Financiari din Romania cu nr. 4544
din 19.09.2013

Inregistrat la Camera Auditorilor
Financiari din Romania cu nr. 1195
din 12.12.2013

Cluj Napoca, Romania, 15 Aprilie 2015

