7.CATEGORII DE OPERAŢIUNI REFLECTATE ÎN BILANŢ ŞI SUPUSE VERIFICARII

A. IMPBILIZARI CORPORALE

Societatea dispune de active imobilizate in vaoare neta de 387.608 lei ,din care:

-imobilizări corporale in valoare neta de 382.194 lei

-imobilizari necorporale in valoare neta de 5.055 lei

-imobilizari financiare in valoare neta de 359

Imobilizările corporale constau, în principal, terenuri şi amenajări terenuri (cont 211), construcţii (cont 212), utilaje pentru desfăşurarea activităţii curente (cont 2131), mobilier (cont 214)

B. ACTIVE CIRCULANTE

I. STOCURI

La data de 31.12.2013, societatea are în evidenţă stocuri în valoare de 714 lei, reprezentând materiale consumabile in suma de 410 lei şi 304 lei obiecte de inventar în magazie şi în folosinţă. Din analiza documentelor puse prezentate, rezultă că au fost efectuate achiziţionări de materiale consumabile şi obiecte de inventar numai în limita strictului necesar pentru buna desfăşurare a activităţii.

II. CREANŢE

Creanţele totale ale societăţii la data de 31.12.2013 erau de 336.752 lei,din care :

- clienţi de încasat: 332.417 lei – din care 48.959 lei, clienţi neincasati la termenul stabilit
- alte creanţe în legătură cu personalul: 1.778 lei
-creante fiscale 2.557 lei

Fata de 31.12.2012 creantele inregistreza o crestere pe total de cu20,21% ,in cifre absolute cu 56.629 lei

C. CHELTUIELI ÎN AVANS

Balanţa de verificare şi bilanul contabil nu prezină sume la aceast post bilanţier.

D. DATORII

La sfarsitul anului 2013 societatea inregistra datorii totale in suma de 427.496 lei

Au fost identificate trei mari categorii de datorii, respectiv datorii către furnizori şi datorii către bugetul general consolidat al statului.

Datoriile comerciale sunt în sumă totală de 28.311 lei, reprezentind utilităţi pentru defăşurarea activităţii.

Datoriile către bugetul general consolidat al statului, sunt datorii curente cu termen scadent în anul 2013 şi sunt în sumă de 356.240 lei

O alta categorie de datorii o reprezină imprumuturile in suma de 9.537 precum si datoriile cu personalul in suma de 23.284 lei.

Fata de anul 2012 observam o crestere substantiala a datoriilor totale la 280,46% ,adica de la 152.426 lei la 427.496 lei. Cresterea s-a datoratin principal cresterii datoriilor catre bugetul statului.

E. CAPITAL ŞI REZERVE

Capitalurile proprii se ridica la suma de 348.785 lei ,dupa cum urmeaza

Capital subscris şi vărsat- cont 1012, în sumă de 505.150 lei

Rezerve din evaluare – cont 105 în sumă de 688 lei.

Rezerve – cont 106 în sumă de 823.073 lei

Mentionam faptul ca la sfarsitul exercitiului financiar 2013 ,se inregistreaza o crestere a capitalului cu 50.000 lei,de la 455.150 lei la 505.150 lei.

F. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ã)

Contul 117 – Rezultatul reportat, prezintă un sold debitor în sumă de 639.341 lei reprezentând pierderea neacoperiă din exerciţiile financiare precedente.