

Aprobat AGA

Banu Daniel _____
Avram Cecilia _____

RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2013

Societatea TERMIC CALOR SERV este o persoană juridică română, iar ca formă de proprietate este societate comercială cu raspundere limitată (S.R.L.), cu capital social roman, integral de stat, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J34/321/02.07.2013, având codul unic de înregistrare nr. 31949359. Sediul social al societății este în Alexandria, str. Alexandru Ghica, nr. 715A, jud. Teleorman. Societatea nu are filiale, sucursale sau întreprinderi asociate.

Obiectivul principal este furnizarea de abur si aer conditionat.

În conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, SC TERMIC CALOR SERV SRL are un sistem de conducere unitar, cu un Consiliu de Administratie format din cinci membrii si cu delegarea atributiilor de conducere unui director, respectiv domnul Burcea Virgil, pentru aceasta calitate fiind remunerat. În timpul exercițiului nu s-au acordat avansuri si credite administratorului.

În cursul anului 2013 societatea a fost administrata de Consiliul de Administratie, dupa cum urmeaza:

- Pisica Gheorghe – Presedinte
- Burcea Virgil – Membru
- Draghici Adrian Petrus – Membru
- Ceciun Alexandru Razvan – Membru
- Chesnoiu Roxandra Postumia - Membru

Consiliul de administratie a fost desemnat pe o perioada de doi ani conform Hotararii nr. 93/29.04.2014. Consiliul de Administratie s-a intrunit periodic in sedinte potrivit prevederilor Legii nr. 31/1990 republicata si in conformitate cu prevederile Actului constitutiv, urmarind realizarea obiectivelor strategice aprobate de AGA privind dezvoltarea si eficientizarea activitatii. Totodata a supravegheat performantele operationale si financiare ale conducerii executive asigurate de domnul Burcea Virgil – director cu contract de management nr. 1/03.07.2013.

Consiliul de Administratie a urmarit realizarea programului de activitate propus pentru anul 2013, executia Bugetului de venituri si cheltuieli. Consiliul de Administratie a emis Hotarari care contin masuri privind administrarea societatii ce vizeaza toate activitatile desfasurate, respectiv resurse umane, activitatea economico-financiara, audit intern.

Precizam ca nu exista acorduri, intelegeri sau legaturi de familie intre membrii Consiliului de Administratie si conducerea executiva.

În cadrul SC TERMIC CALOR SERV SRL este implementat un sistem coerent si eficient de control intern. Controlul intern este formalizat prin proceduri si instructiuni scrise cu privire la inventarierea activelor, datoriilor si capitalurilor proprii, politicile si procedurile contabile aplicabile, controlul financiar preventiv, gestionarea documentelor financiar-contabile. Procedurile de control intern se aplica pe tot parcursul desfasurarii operatiunilor societatii, astfel:

- Anterior realizarii operatiunilor, cu ocazia elaborarii bugetului de venituri si cheltuieli;
- În timpul realizarii operatiunilor: incheiere contracte, derularea lor, incasarea creantelor, plata furnizorilor, salarizarea personalului, impozite si taxe etc;

- După finalizarea operațiunilor, când se urmărește analiza rentabilității, conformitatea sau eventualele disfuncționalități care trebuie corectate.

La înființarea societății, capitalul subscris-vărsat a fost de 1000 lei, în cursul anului 2013 societatea efectuând modificări ale capitalului subscris și vărsat, astfel încât, la data de 31.12.2013, capitalul social subscris și vărsat al societății este de 151.000 lei și aparține celor doi asociați astfel:

- Piete și Targuri Alexandria SRL - aport la capital: 10 lei
- Municipiul Alexandria - aport la capital: 150.990 lei.

Societatea comercială TERMIC CALOR SERV încheie anul 2013 cu următoarele rezultate:

-lei-

- venituri din exploatare	153.584
- cheltuieli pentru exploatare	136.258
- venituri financiare	5
- cheltuieli financiare	0
- rezultat curent- profit	17.331
- impozit pe profit	2.657
- rezultat net al exercitiului- profit	14.674

Cifra de afaceri aferentă anului 2013, în sumă de 153.584 lei, este realizată din venituri aferente activităților cuprinse atât în obiectul principal de activitate, cât și din obiectivele secundare. **Mentionăm faptul ca societatea a început activitatea de furnizare agent termic în data de 19.12.2013, moment de la care s-au realizat venituri din activitatea de baza.**

În conformitate cu prevederile legale, Consiliul de Administrație al societății propune spre aprobarea Adunării Generale a Asociaților, ca profitul net al societății, în sumă de 14.674 lei, realizat în anul 2013, să fie repartizat astfel:

- rezerve legale: 866.54 lei;
- dividende: 7337 lei
- alte rezerve: 6470.35 lei.

În cursul anului 2013, societatea nu a efectuat reevaluări ale elementelor de activ și pasiv ale societății. Inventarierea elementelor de natura activelor, datoriilor, capitalurilor proprii a patrimoniului și bunurilor concesionate a fost organizată și efectuată conform normelor O.M.F.P nr.2861/2009.

Pentru activitatea desfășurată în cursul anului 2013, societatea a calculat și a înregistrat în evidența contabilă, conform prevederilor legale în materie, impozite, taxe și contribuții datorate bugetului general consolidat al statului, în sumă totală de 37.804 lei, din care a virat suma totală de 24.219 lei, diferența în sumă de 13.585 lei, rămasă de virat, reprezentând impozite, taxe și contribuții aferente lunii decembrie și /sau trimestrului IV 2013, având termen de plată în anul 2014.

Principali indicatori economico-financiar înregistrați de societate în anul 2013 se prezintă astfel :

- *Lichiditatea curentă (indicatorul capitalului circulant):7.90;*
- *Lichiditatea imediată :7.90;*
- *Viteza de rotație a creditelor-furnizor: 257.74;*
- *Viteza de rotație a activelor totale: 0.15;*
- *Rentabilitatea capitalului angajat (reprezintă profitul pe care îl obține societatea din banii investiți în afacere) : 0.*

Evidența contabilă a societății a fost condusă în mod corect și la zi, respectându-se prevederile Legii contabilității republicată și ale Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 3.055/2009.

De asemenea, întocmirea bilanțului contabil la 31.12.2013 și a contului de profit și pierdere pentru anul 2013, s-a efectuat cu respectarea regulilor și principiilor de bază, prevăzute de Legea contabilității nr. 82/1991 republicată și ale Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 3.055/2009, astfel încât soldurile înscrise în bilanț corespund cu soldurile conturilor sintetice, iar sumele înscrise în contul de profit și pierdere corespund cu rulajele conturilor de venituri și cheltuieli și ale contului de rezultate, fiind preluate din balanța de verificare întocmită la data de 31.12.2013. Elementele patrimoniale au fost exprimate doar în moneda națională.

Contul de profit și pierdere reflectă corect și fidel veniturile, cheltuielile și rezultatele financiare realizate de societate în cursul anului 2013.

Situațiile financiare prezintă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței, modificărilor capitalului propriu.

În anul 2013 nu au existat abateri de la principiile contabile, situațiile financiare fiind întocmite pe baza convenției costului istoric.

Evaluarea posturilor din situațiile financiare s-a efectuat în conformitate cu următoarele principii, metode și tratamente contabile:

Principii contabile

Principiile contabile pe baza cărora s-a efectuat evaluarea posturilor cuprinse în situațiile financiare ale anului 2013 sunt următoarele:

- Principiul continuității activității

Societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acesteia.

- Principiul permanenței metodelor

Aplicarea acelorași reguli, metode, norme privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

- Principiul prudenței

S-a ținut seama de toate ajustările de valoare datorate deprecierilor în valoare a activelor și de toate obligațiile previzibile și de pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercițiului financiar încheiat.

- Principiul independenței exercițiului

Au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercițiului, fără a se ține seama de data încasării sau efectuării plății.

- Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv

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

- Principiul intangibilității

Bilanțul de deschidere al exercițiului corespunde cu bilanțul de închidere a exercițiului precedent.

- Principiul necompensării

Valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu excepția compensărilor între active și pasive admise de Standardele Internaționale de Contabilitate.

Metode contabile

- Moneda de prezentare

Situațiile financiare sunt prezentate în lei.

Tratamente contabile aplicate

Principalele tratamente contabile adoptate la întocmirea situațiilor financiare sunt prezentate mai jos.

- Stocuri

Stocurile sunt evaluate la intrarea în patrimoniu la valoarea contabilă, care reprezintă costul de achiziție. La ieșirea din patrimoniu sau la darea în consum, stocurile sunt evaluate la valoarea de intrare, prin utilizarea metodei FIFO.

- Creanțe

Conturile de clienți și alte creanțe sunt evidențiate în bilanț la valoarea lor recuperabilă.

- Casa și conturi la bănci

Disponibilul include numerarul în casă și bănci în lei .

În vederea consolidării poziției societății pe piață, administratorii societății vor stabili pentru următoarea perioadă, obiective care să orienteze activitatea personalului societății în următoarele direcții:

- realizarea dreptului de creanță al societății de la debitori, astfel încât societatea să aiba asigurate disponibilitățile necesare achitării datoriilor la termenele de plată în vederea evitării plății de dobânzi și penalități;

- pentru activitatea din anul în curs, când este previzibilă menținerea instabilității economice și limitarea resurselor financiare ale agenților economici, să se manifeste prudență, în sensul ca, în contracte, să se prevadă forme de asigurare anticipată a plății lucrărilor executate și produselor livrate, prin avansuri, acreditive, scrisori de garanție bancară sau alte instrumente financiare cu acoperire certă, spre a preveni riscul atragerii societății în blocajul financiar;

- orientarea conducerii executive a societății de a acoperi capacitatea acesteia, prin contracte de prestări servicii și/sau de livrări de bunuri, încheiate cu noi firme beneficiare.

În legătură cu întocmirea situațiilor financiare anuale ținem să precizăm faptul că politicile contabile utilizate sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile, situațiile financiare anuale oferind o imagine fidelă a poziției și performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată, persoana juridică desfășurându-și activitatea în condiții de continuitate.

Având în vedere cele prevazute mai sus și raportul de audit, în conformitate cu prevederile art. 191, alin. (1), din Legea 31/1990 privind societățile comerciale republicată, cu modificările și completările ulterioare, precum și prevederile art. 14 lit. f) din Actul constitutiv al societății, propunem Adunării Generale a Asociaților, aprobarea prezentului raport de gestiune și aprobarea situațiilor financiare pentru anul 2013 ale SC Termic Calor Serv SRL, respectiv Bilantul, Contul de profit și pierdere anexate, cu documentele aferente, repartizarea profitului net și scaderea de activitate a Consiliului de Administrație, pentru anul 2013.

PRESEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRATIE,

PISICA GHEORGHE