

**SZÁSZ-BERTALAN ANNA
AUDITOR FINANCIAR**

**Sediul social : Str. Bolyai, nr.3A
Miercurea Ciuc - 530111, Judetul Harghita
C.A.F. Romania - Autorizatie no. 2996
E-mail : sezacontaudit@gmail.com
Mobil : (+40)745 523 415**

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

al

SITUATIILOR FINANCIARE ALE ECO CSIK S.R.L.

incheiate la data de 31.12.2016

C.I.F. 26342732

**- IBAN: RO76 RZBR 0000 0600 1223 5090
Banca: Raiffeisen BANK – Miercurea Ciuc**

**SZÁSZ-BERTALAN ANNA
AUDITOR FINANCIAR**

Sediul social : Str. Bolyai, nr.3A
Miercurea Ciuc - 530111, judetul Harghita
C.A.F. Romania - Autorizatie no. 2996
E-mail : sezaccontaudit@gmail.com
Mobil : (+40)745 523 415

Către,
Asociații - ECO CSIK S.R.L.

Sânsimion, str.Nagymező, nr.711B, jud.Harghita

Opinie

- 1 Am auditat situațiile financiare anexate ale societății ECO CSIK S.R.L. ("Societatea") care, cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2016, contul de profit și pierdere, date informative, situația activelor imobilizate și situația amortizării activelor imobilizate pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative. Situațiile financiare menționate se referă la:
 - Activ net/Total capitaluri proprii: 4.200.069 lei
 - Profitul net al exercițiului financiar: 324.193 lei
- 2 În opinia noastră, situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2016, precum și a rezultatului operațiunilor sale pentru exercițiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014").

Baza pentru opinie

- 3 Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA"). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform cerințelor de etică profesională relevante pentru auditul situațiilor financiare din România și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități de etică profesională, conform acestor cerințe. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Alte informații – Raportul administratorilor

- 4 Alte informații includ Raportul administratorilor. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și pentru acel control intern pe care administratorii îl consideră necesar pentru a permite întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor, care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.



**SZÁSZ-BERTALAN ANNA
AUDITOR FINANCIAR**

Sediul social : Str. Bolyai, nr.3A
Miercurea Ciuc - 530111, județul Harghita
C.A.F. România - Autorizație no. 2996
E-mail : sezacontaudit@gmail.com
Mobil : (+40)745 523 415

Raportul administratorilor este prezentat de la pagina 1 la 38 și nu face parte din situațiile financiare.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă Raportul administratorilor.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul finanțier încheiat la 31 decembrie 2016, responsabilitatea noastră este să citim Raportul administratorilor și, în acest demers, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între Raportul administratorilor și situațiile financiare, dacă Raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, și dacă în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare cu privire la Societate și la mediul acesteia, informațiile incluse în Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ. Ni se solicită să raportăm cu privire la aceste aspecte. În baza activității desfășurate, raportăm că:

- a) În Raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezентate în situațiile financiare anexate;
- b) Raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul finanțier încheiat la data de 31 decembrie 2016 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în Raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanța pentru situațiile financiare

- 5 Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
- 6 În intocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacitații Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să opreasă operațiunile, fie nu are nici o altă alternativă realistă în afara acestora.
- 7 Persoanele responsabile cu guvernanța sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare finanțieră al Societății.



A

**SZÁSZ-BERTALAN ANNA
AUDITOR FINANCIAR**

Sediul social : Str. Bolyai, nr.3A
Miercurea Ciuc - 530111, județul Harghita
C.A.F. Romania - Autorizatie no. 2996
E-mail : sezacontaudit@gmail.com
Mobil : (+40)745 523 415

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

- 8 Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
- 9 Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
 - Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
 - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
 - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieri semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
 - Evaluăm în ansamblu prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.



SZÁSZ-BERTALAN ANNA
AUDITOR FINANCIAR

Sediul social : Str. Bolyai, nr.3A
Miercurea Ciuc - 530111, județul Harghita
C.A.F. Romania - Autorizare no. 2996
E-mail : sezacontaudit@gmail.com
Mobil : (+40)745 523 415

10 Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernarea, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.



SZÁSZ-BERTALAN ANNA

înregistrată la Camera Auditorilor Finanțieri

Miercurea Ciuc, 27.03.2017.

din România cu numarul 2996/2005

**SZÁSZ-BERTALAN ANNA
AUDITOR FINANCIAR**

Sediul social : Str. Bolyai, nr.3A
Miercurea Ciuc - 530111, județul Harghita
C.A.F. Romania - Autorizatie no. 2996
E-mail : bertalananna@yahoo.com
sezaccontaudit@gmail.com

Telefon : (+40)745 523 415

Anexa la raportul auditorului independent

PREZENTAREA GENERALĂ

Denumirea companiei	SC. ECO CSIK SRL
Adresa sediu	Sânsimion, str.Nagymező, nr.711/B, județul Harghita, ROMÂNIA
Punct de lucru	Miercurea Ciuc, str.Salcâm, nr.1, județul Harghita, ROMÂNIA
Nr. Registrul Comertului	J19/343/2009
Data constituirii	03.07.2009
Activitatea principală	3811-Colectarea deșeurilor nepericuloase
Cod unic de înregistrare fiscală	RO25741662-punct de lucru RO29825863-sediu
Forma de organizare	Societate cu răspundere limitată
Durata societății	Nelimitată
Cifra de afaceri pe anul 2016	6.522.506 lei.

Este o societate cu capital privat de utilitate publică.

Societatea este organizată și funcționează în conformitate cu prevederile legii 31/1990 republicată privind societățile comerciale, conducerea fiind asigurată de:

- **Adunarea generală a asociațiilor**, care în conformitate cu legislația românească în vigoare și actul constitutiv al SC ECO CSIK SRL decide asupra activității societății și asigură politica ecoonomică și comercială.
- **Consiliul de administrație** ales de către asociați în Adunarea Generală, a funcționat pe parcursul anului 2016 în următoarea structură:

Administratori:

- Pál Tamás
- Kassay János
- Bors Béla (până la data de 15.05.2016)

Conducerea executivă la 31.12.2016 era reprezentată de :

- Pál Tamás
- Bors Béla (până la data de 15.05.2016)

C.I.F. 26342732
IBAN: RO76 RZBR 0000 0600 1223 5090
Banca: Raiffelsen BANK – Miercurea Ciuc



[Signature]

**SZÁSZ-BERTALAN ANNA
AUDITOR FINANCIAR**

Sediul social : Str. Bolyai, nr.3A
Miercurea Ciuc - 530111, Județul Harghita
C.A.F. Romania - Autorizatie no. 2996
E-mail : bertalananna@yahoo.com
sezacontaudit@gmail.com

Telefon : (+40)745 523 415

Numărul de salariați la finele anului 2016 era de 97 față de 92 la finele anului 2015.

Capitalul social subscris și vărsat nu a înregistrat modificări în cursul anului 2016 și se compune dintr-un număr de 3.390 părți sociale cu o valoare nominală de 1.000 lei fiecare, rezultând un capital social de 3.390.000 lei.

Structura asociațiilor la 31.12.2016 era următoarea:

- Municipiul Miercurea Ciuc (69,0265% din capitalul social)
- Consiliul Județul Harghita (29,4985% din capitalul social)
- Comuna Leliceni (0,1475% din capitalul social)
- Comuna Sâncrăieni (0,1475% din capitalul social)
- Comuna Sântimbru (0,1475% din capitalul social)
- Comuna Sânsimion (0,1475% din capitalul social)
- Comuna Sânmartin (0,1475% din capitalul social)
- Comuna Tușnad (0,1475% din capitalul social)
- Comuna Cozmeni (0,1475% din capitalul social)
- Comuna Ciucsângheorgiu (0,1475% din capitalul social)
- Comuna Plăieșii de Jos (0,1475% din capitalul social)
- Comuna Lueta (0,1475% din capitalul social)

asociați în cadrul Asociației de Dezvoltare Intercomunitara "ALCSIK"

Situațiile financiare au fost analizate și avizate de Consiliul de Administrație al societății în ședința din 23.03.2017, și au fost propuse pentru a fi prezentate spre aprobare Adunării Generale a Asociațiilor.

C.I.F. 26342732
IBAN: RO76 RZBR 0000 0600 1223 5090
Banca: Raiffeisen BANK – Miercurea Ciuc



[Signature]

INFORMATII ÎN COMPLETAREA "BILANTULUI"

A. Bazele întocmirii situațiilor financiare:

Societatea are organizată contabilitatea în concordanță cu principiile și practicile contabile cerute de legislația în vigoare în România: OMFP nr. 1.802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor conforme cu directivele europene, Legea contabilității nr. 82/1991 și Legea nr. 31/1990, republicată, modificată și completată.

Situatiile financiare anuale se întocmesc pe baza balanței de verificare. Prezentele Situații financiare au fost întocmite pe baza contabilității de angajamente, la costul istoric.

Societatea efectuează înregistrări contabile în moneda națională LEI. Bilanțul S.C. ECO CSIK SRL încheiat la 31.12.2016 oferă informații despre poziția finanțieră a societății. Elementele prezentate în bilanț legate în mod direct de evaluarea poziției financiare sunt: activele, datorii și capitalurile proprii, grupate după natură și lichiditate, respectiv natură și exigibilitate.

Capitalul finanțier (active circulante - datorii curente) este în suma de 1.706.201 lei, reprezentă sursele proprii de finanțare și reflectă capacitatea societății de a-și continua activitatea.

Societatea conduce și contabilitate de gestiune.

B. Prezentarea elementelor patrimoniale

1. **Activele imobilizate** - dețin 43,73 % din activul patrimonial. Valoarea prezentată în bilanț a activelor imobilizate nete este de 2.175.543 lei.

Activele imobilizate au fost structurate pe clase de imobilizări, prezentate în bilanț astfel:

1.1. **Imobilizări necorporale** : 0 lei

1.2. **Imobilizări corporale** : 2.175.543 lei

1.1. **Imobilizări necorporale** - activele necorporale compuse din cheltuieli de constituire, licențe sisteme de operare PC, programme informatiche, alte imobilizări necorporale sunt complet amortizate (con form Nota 1 și formularul cod 40). Metoda de amortizare utilizată a fost cea liniară pe o perioadă de 3 ani, conform Legii nr. 571/2003 - Legea Codului Fiscal.

1.2. **Imobilizări corporale** - activele corporale - dețin 98,98% din activele imobilizate (conform Nota 1 și formularul cod 40). Activele corporale cuprind: mijloacele fixe și imobilizările în curs de execuție.

Activele corporale de natura mijloacelor fixe, au fost prezentate în bilanț astfel:

- activele corporale au fost recunoscute la valoarea contabilă (valoare după scăderea amortizării cumulate și a pierderii cumulate din depreciere);
- amortizarea imobilizărilor corporale aflate în exploatare, se calculează folosind metoda liniară în raport de durata utilă de viață. Amortizarea totală înregistrată pe costuri în cursul anului 2016 a fost de 546.265 lei.



**SZÁSZ-BERTALAN ANNA
AUDITOR FINANCIAR**

Sediul social : Str. Bolyai, nr.3A
Miercurea Ciuc - 530111, județul Harghita
C.A.F. Romania - Autorizatie no. 2996
E-mail : beratalananna@yahoo.com
sezacontaudit@gmail.com

Telefon : (+40)745 523 415

Duratele de viață utilă ale imobilizărilor corporale au fost stabilite în funcție de durata normală de viață stabilită conform legislației în vigoare, respectiv prin politicile contabile aprobate de Consiliul de Administrație a societății.

Intrările de imobilizări corporale pe parcursul anului 2016 au fost în sumă de 406.689 lei, datorate achiziției de instalații tehnologice și mijloace de transport.

2. Active circulante - dețin 42,78 % din activul patrimonial. Valoarea prezentată în bilanț a activelor circulante este de 2.055.485 lei.

Activele circulante includ:

2.1. Stocuri	21.532 lei
2.2. Creanțe	1.233.364 lei
2.3. Investiții pe termen scurt (titluri de plasament)	642.642 lei
2.4. Casa și conturi la bănci	584.092 lei

2.1. Stocurile - dețin 0,86 % din activele circulante și se compun din:

- materiale consumabile	16.796 lei
- materii și materiale aflate la terți	4.159 lei

2.2. Creanțele - dețin 48,18 % din activele circulante (prezentate în nota 5).

În cadrul creanțelor clienții dețin o pondere de 99,90 % în sumă de 1.194.708 lei, din care clienții incerți sau în litigiu reprezintă 12,15% în sumă de 145.189 lei. Sunt înregistrate provizioane pentru deprecierea creanțelor în valoare 145.189 lei (prezentate detailat în nota 2).

2.3. Casa și conturi la bănci - (mijoacele bănești din bancă, casă și alte valori) existente în sold la 31.12.2016 reprezintă 23,53% din activele circulante și au fost corect înregistrate în contabilitate. Soldul mijloacelor bănești înregistrat în contabilitate corespunde cu extrasele de cont de la bancă și cu registrul de casă din ultima zi a exercițiului financiar.

3. Datoriile totale ale societății la 31.12.2016 însumează cifra de 775.429 lei și reprezintă 15,58% din pasivul patrimonial.

În structură, datoriile se prezintă astfel:

- a) datorii comerciale în sumă de 310.130 lei, reprezintă obligații către furnizori pentru livrări de marfă și utilități, și sunt datorii curente.
- b) datoriile cu personalul și bugete sunt în sumă de 231.188 lei și sunt datorii curente plătite în luna ianuarie 2017. Față de bugetul local și bugetul general consolidat de stat, societatea nu înregistrează plăți restante.
- c) alte datorii aferente în suma de 163.398 lei, din care : clienții creditori 1.302 lei, alte datorii în legătură cu personalul (garanții gestionari) 35.357 lei, dividende de plată 162.096 lei.

4. Capitalul propriu al societății se cuantifică la 4.200.069 lei și reprezintă 84,41 % din pasivul patrimonial.

Valoarea patrimoniului S.C. ECO CSIK SRL, prezentată în bilanț la 31.12.2016 este 4.975.498 lei, iar patrimoniul net (Active - Datorii) este de 4.200.069 lei.



**SZÁSZ-BERTALAN ANNA
AUDITOR FINANCIAR**

Sediul social : Str. Bolyai, nr.3A
Miercurea Ciuc - 530111, județul Harghita
C.A.F. Romania - Autorizatie no. 2996
E-mail : bertalananna@yahoo.com
sezaccontaudit@gmail.com

Telofon : (+40)745 523 415

Capitalul propriu are următoarea structură:

• Capital social subscris vărsat	3.390.000 lei
• Rezerve legale	88.263 lei
• Rezerve statutare	183.420 lei
• Alte rezerve	28.316 lei
• Profitul reportat	358.734 lei
• Profitul net al exercițiului	324.193 lei
• Repartizarea profitului	226.934 lei

La 31.12.2016, capitalul propriu a crescut cu 216.175 lei, față de începutul anului 2016.

Capitalul social nu a înregistrat modificări pe parcursul anului 2016.

5. Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

S-au constituit provizioane în valoare de 36.540 lei, pentru deprecierea creațelor s-au recuperat 17.256 lei, soldul provizoanelor constituite fiind în valoare de 145.189 lei.

6. Alte posturi din bilanț

Contul 471 – Cheltuieli efectuate în avans – la 31.12.2016 – are sold de 318.325 lei și reprezintă valoarea abonamentelor, taxa de drum, taxe locale, asigurări auto, taxe licanță, pubele, etc.

INFORMATII ÎN COMPLETAREA "CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE"

Contul de profit și pierdere oferă imaginea performanței societății

S.C. ECO CSIK SRL a întocmit contul de profit și pierdere conform modelului agreat de Reglementările contabile armonizate cu Directivele Uniunii Europene, aprobat prin O.M.F.P. nr. 1802/2014, precum și Legea contabilității nr. 82/1991 art. 26 alin (3), cu modificările ulterioare. Veniturile și cheltuielile au fost structurate în contul de profit și pierdere după natura lor, respectând principiul conectării cheltuielilor cu veniturile care au fost generate în respectiva perioadă de timp.

Societatea a încheiat exercițiul finanțiar 2016 cu un profit net contabil în sumă de 324.193 lei, înregistrând următoarele:

- cifra de afaceri netă	6.522.506 lei;
- venituri din exploatare	6.606.187 lei;
- cheltuieli din exploatare	6.227.204 lei;
- profit din exploatare	378.983 lei;
- venituri financiare	21.260 lei;
- cheltuieli financiare	1.431 lei;
- profitul finanțiar	19.829 lei;
- profit brut	398.812 lei;



SZÁSZ-BERTALAN ANNA
AUDITOR FINANCIAR

Sediul social : Str. Bolyai, nr.3A
 Miercurea Ciuc - 530111, județul Harghita
 C.A.F. Romania - Autorizatie no. 2996
 E-mail : bertalananna@yahoo.com
sezacaudit@gmail.com

Telofon : (+40)745 623 416

- impozit pe profit	74.619 lei;
- profit net	324.193 lei;

Consiliul de Administrație supune aprobării Adunării Generale Ordinare a Asociațiilor repartizarea profitului aferent anului 2016, astfel :

- rezerve legale	19.941 lei ;
- rezerve statutare	44.898 lei ;
- dividende de repartizat	162.095 lei ;
- profit nerepartizat	97.259 lei.

Informații comparative

În ultimii trei ani evoluția principalilor indicatori se prezintă astfel:

- lei -

Nr. crt.	Elemente componente	2014	2015	2016
1.	Cifra de afaceri	5.881.317	5.830.183	6.522.506
2.	Producția vândută	5.881.317	5.830.183	6.522.506
3.	Venituri TOTALE din care:	5.859.030	5.891.289	6.627.447
4.	- Venituri din exploatare	5.842.266	5.881.235	6.606.187
5.	Cheltuieli TOTALE din care:	5.627.340	5.629.029	6.228.635
6.	- Cheltuieli din exploatare din care:	5.623.466	5.627.669	6.227.204
7.	- Cheltuieli cu personalul - TOTAL	2.104.534	2.106.000	2.302.509
8.	Rezultatul brut al exercițiului (PROFIT)	231.690	262.260	398.812
9.	Rezultatul net al exercițiului	183.150	207.146	324.193
10.	Active imobilizate	2.523.230	2.482.445	2.175.543
11.	Stocuri	91.690	76.849	21.532
12.	Creante	927.166	1.007.074	1.233.364
13.	Disponibilități (casa și conturi la bănci)	490.228	742.373	584.092
14.	Cheltuieli în avans	238.249	266.857	318.325
15.	Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an:	604.410	820.893	775.429
16.	Capital finanțiar (Active circulante - Datorii curente)	1.125.213	1.234.592	1.706.201
17.	Capital propriu, din care:	3.886.692	3.983.894	4.200.069
18.	- Capital social vărsat	3.390.000	3.390.000	3.390.000
19.	- Nr. total de părți sociale	3390	3390	3390
20.	Valoarea contabilă /parte socială (lei)	1000	1000	1000
21.	Rezultatul net pe parte socială - lei/ acțiune	54,03	61,11	95,63
22.	Valoare patrimoniu bilanțier (Activ = Pasiv)	4.492.102	4.804.787	4.975.498
23.	Valoare patrimoniu net (Activ - Datorii totale)	3.886.692	3.983.894	4.200.069
24.	Număr mediu salariați	83	85	86
25.	Număr de salariați existenți la sfârșitul exercițiului	90	92	97



**SZÁSZ-BERTALAN ANNA
AUDITOR FINANCIAR**

Sediu social : Str. Bolyai, nr.3A
Miercurea Ciuc - 530111, județul Harghita
C.A.F. Romania - Autorizare no. 2996
E-mail : bertalananna@yahoo.com
sezaccontaudit@gmail.com

Tel : (+40)745 523 415

**INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI CALCULATI
PENTRU PERIOADA 2015-2016**

Pentru evidențierea trendului ascendent sau descendent pe care l-au avut tranzacțiile societății în ultimii doi ani, prezentăm evoluția indicatorilor relevanți, care definesc criteriile de performanță (rezultatele) obținute de management prin conducerea, organizarea și gestionarea societății.

		31.12.2015	31.12.2016
1. Indicatori de lichiditate			
- Indicatorul lichidității curente	= Active curente / Datorii curente	2,50	3,20
- Indicatorul lichidității imediate	= (Active curente - Stocuri) / Datorii curente	2,41	3,17
2. Indicatorul de risc			
- Indicatorul gradului de îndatorare	= (Capital împrumutat / Capital propriu) x 100	-	-
- Indicatorul privind acoperirea dobânzilor	= Profit înaintea plății dob. și imp pe profit / Cheltuieli cu dobânda	-	-
3. Indicatori de activitate			
- Viteza de rotație a debitelor clienți	= (Sold mediu clienți / Cifra de afaceri) x 365	63,58	62
- Viteza de rotație a activelor imobilizate	= Cifra de afaceri / Active imobilizate	2,35	2,99
- Viteza de rotație a activelor totale	= Cifra de afaceri / Total active	1,22	1,31
4. Indicatori de profitabilitate			
- Rata rentabilității economice	= Profit brut / Capital propriu	0,07	0,09
- Rata rentabilității resurselor consumate	= (Profit net / Cheltuieli totale)	0,04	0,05

Nivelul acestor indicatori reflectă în totalitate performanța și poziția financiară a societății.

C.I.F. 26342732
IBAN: RO76 RZBR 0000 0600 1223 5090
Banca: Raiffeisen BANK – Miercurea Ciuc



H

**SZÁSZ-BERTALAN ANNA
AUDITOR FINANCIAR**

Sediul social : Str. Bolyai, nr.3A
Miercurea Ciuc - 530111, județul Harghita
C.A.F. Romania - Autorizatie no. 2996
E-mail : bertalananna@yahoo.com
sezacontaudit@gmail.com

Telofon : (+40)745 523 415

CONTINUITATEA ACTIVITĂȚII

In anul 2017, societatea nu intenționează și nu există actualmente motive care să determine reducerea activității sau încetarea acesteia. Nu există litigii comerciale sau de alta natură care să afecteze continuitatea activității, sunt asigurate resursele de finanțare, capitalul de lucru și forța de muncă necesare desfășurării unei activități eficiente în continuare.

EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANTULUI

Nu sunt constatate evenimente ulterioare bilanțului.

Intocmirea situațiilor financiare, evidența contabilă

Situațiile financiare aferente anului 2016 au fost întocmite sub responsabilitatea conducerii, conform Legii 31/1990 privind societățile comerciale republicată și modificată prin Legea 441/2006 și OUG 82/2007, Legii contabilității nr. 82/1991, OMF 1802/2014 și a celorlalte reglementări în materie, cu modificările ulterioare.

Evidența contabilă reflectă cronologic și sistematic înregistrările pe baza documentelor justificative. Există concordanță între contabilitatea sintetică și cea analitică. Se întocmesc lunare balante de verificare sintetice, se face periodic punerea de acord cu evidența analitică.

Se conduce contabilitatea de gestiune.

Situațiile financiare s-au întocmit prin transpunerea corectă a soldurilor din balanță sintetică și analitică întocmită la 31.12.2016. Sunt conduse la zi registrul jurnal, registrul carteas mare și registrul inventar. Societatea utilizează în evidența contabilă programe informatiche pentru care deține licență de utilizare.

Control intern, gestiuni

Controlul intern se realizează în principal prin controlul de gestiune și controlul preventiv. Societatea are organizat auditul intern conform OUG 75/1999 cu modificările ulterioare. Gestioniile de valori materiale sunt organizate în funcție de natura acestora pe categorii și locuri de depozitare.

Data raportului: 27.03.2017

Szász-Bertalan Anna – Auditor finanțiar

