

model_declaratie IPA SA BILANT 31.12.2015
DECLARATIE
in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii
nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2015 pentru :

Entitate: SC IPA SA
Judetul: 40 - MUN. BUCURESTI
Adresa: localitatea BUCURESTI sect 1 str.CALEA FLOREASCA NR.169 tel.0213161616
Numar din registrul comertului: J40/6202/1991
Forma de proprietate: 34-Societati comerciale pe actiuni
Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN):
7219-Cercetare si dezvoltare in alte stiinte naturale si inginerie
Cod unic de inregistrare: RO1570298

Subsemnatul TRIFAN MARIUS conform art. 10 alin(1) din Legea
contabilitatii nr. 82/1991,
avand calitatea de administrator special al firmei SC IPA SA

imi asum raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la
31/12/2015
si confirma 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



PROCES VERBAL (extras)

a Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor din SC IPA SA, J40/6202/1991, CUI 1570298, cu sediul in Bucuresti, sector 1, Calea Floreasca nr. 169, corp P1, etaj 4, cam. 1, capital social 203.777,4 lei, din data de 23.05.2016

In temeiul Legii nr. 31/1990 cu modificarile si completarile ulterioare, Consiliul de administratie a convocat adunarea generala ordinara a actionarilor SC IPA SA, in data de 20.05.2016, prima convocare si 23.05.2016, a doua convocare.

Sedinta a fost deschisa de dl. Udrescu Florian, actionar si director general, care inainte de intrarea in ordinea de zi a supus spre aprobarea adunarii generale alegerea d-lui Petre Gheorghe ca secretar tehnic insarcinat cu verificarea listei de prezenta si a modului de indeplinire a formalitatilor cerute de lege pentru convocarea adunarii generale ordinare. Propunerea a fost aprobata cu unanimitate de voturi.

Dl Petre Gheorghe, dupa verificarea listei de prezenta a actionarilor si a modului de indeplinire a formalitatilor cerute de lege si actul constitutiv al societatii, a declarat ca sedinta este statutara la a doua convocare, fiind prezenti actionari persoane fizice reprezentand 1.109.350 actiuni, respectiv 54.43 % din capitalul social. Convocarea adunarii generale ordinare a actionarilor s-a publicat in Monitorul Oficial al Romaniei, nr. 1541/19.04.2016 - Partea a IV-a si in cotidianul Romania Libera din data de 19.04.2016.

Data de referinta pentru actionarii indreptatiti sa fie instiintati si sa voteze in adunarea generala a fost stabilita pentru ziua de 16.05.2016.

In urma dezbaterilor, adunarea generala ordinara a actionarilor a aprobat urmatoarele:

1. Situatiilor financiare anuale cuprinzand bilantul, contul de profit si pierderi, situatia modificarilor capitalurilor proprii, situatia fluxurilor de trezorerie, note explicative la situatiile financiare pe anul 2015.
2. Raportul Consiliului de administratie pentru exercitiul financiar 2015.
3. Repartizarea profitului net aferent exercitiului financiar 2015, in suma de 201554 lei ca sursa de finantare a investitiilor si capital de lucru.
4. Bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2016.

PRESEDINTE



SECRETAR TEHNIC



SC IPA-SA

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR pe anul 2015

Societatea IPA-S.A. - persoana juridica romana - infiintata ca societate pe actiuni in baza Legii nr. 15/1990 si HG 326/1991 avand Codul unic de inregistrare / respectiv Cod de inregistrare fiscala RO 1570298, este inmatriculata la Oficiul Registrul Comertului de pe langa Tribunalul Bucuresti, sub nr. J40/6202/1991.

IPA-SA funcționează conform Legii nr.31/1990, republicată, având ca obiect principal de activitate: cercetare-dezvoltare in alte stiinte naturale si inginerie (cod CAEN 7219).

Forma de organizare a IPA SA este "societate pe actiuni de tip inchis".

In perioada de raportare, IPA-SA si-a desfasurat activitatea cu respectarea prevederilor actelor normative in materie si a actului constitutiv.

ACTIUNI, ACTIONARI, CAPITALUL SOCIAL

La 31.12.2015 capitalul social al SC IPA SA era de 203.777,4 lei format din 2.037.774 actiuni nominative a cate 0,1 lei actiunea.

Potrivit registrului actionarilor, tinut de catre societate, la data de 31.12.2015 structura actionariatului se prezenta astfel:

48,2913 % - Silviu Dorian Chelaru;

40.7271 % - actionari persoane fizice (PPM)

10.9816 % - actiuni rascumparate de IPA SA

La data de 31.12.2015 societatea IPA SA avea, in structura capitalului social, 223.780 actiuni rascumparate, reprezentand 10,9816 % din capitalul social, ceea ce reprezinta o depasire cu 0.9816 % (20.003 actiuni) a limitei stabilite prin Legea nr. 31/1990 cu modificarile si completarile ulterioare.

In temeiul art. 104¹- 2) din Legea nr. 31/1990 cu modificarile si completarile ulterioare, Consiliul de administratie al IPA SA va proceda la instrainarea actiunilor ce depasesc limita de 10 %, in termen de 3 ani de la depasirea limitei..

La data de **31.12.2015** participarea SC IPA SA cu actiuni si parti sociale la alte societati se prezenta astfel:

Societatea	Nr. act.	Nr. parti sociale	Valoare nomin.	Valoare totala	Pondere in CS
SIAT SA	16.192		2.5	40.480	2,9231
AUTONOMUS GRUP SRL		1	10,0	10.00	2,0000
SEDONA DEVELOPMENT		190	10	1900	95,0000

CONDUCEREA SOCIETATII

Conducerea societății a fost asigurată, în această perioadă, de Consiliul de administratie in urmatoarea componenta:

Udrescu Vlad Gabriel	- presedinte, pana la data de 18.11.2015
Trifan Marius	- presedinte, incepand cu data de 18.11.2015
Marin Cristina	- membru
Capraru Marius Catalin	- membru

In temeiul art. 143(1) si 143(4) din Legea nr. 31/1990 cu modificarile si completarile ulterioare, Consiliul de administratie, prin Hotararea nr. 1/19.11.2007 a delegat conducerea societatii directorului general, ing. Florian Udrescu.

In subordinea directorului general si-au desfasurat activitatea directorii executivi astfel:

- activitatea de concepie executiva din Bucuresti a fost coordonata de 2 (doi) *directori de program* si anume: program automatizari industriale si program automatizari pentru domeniul public, mediu, servicii; strategii, marketing-advertising
- *directorul tehnic* al societatii, reprezentant al directorului general pe probleme de calitate care subordoneaza compartimentele: AC, inspectii incercari-laboratoare, metrologie;
- *directorul stiintific* care asigura dezvoltarea activitatilor tehnico-stiintifice, promovarea proiectelor internationale;
- compartimente de tip functional, in subordinea *directorului economic* care au asigurat servicii de contabilitate si administrare patrimoniu, relatiile cu tertii, vanzari, etc.
- *directori de sucursale*.

Tot in sedinta din data de 19.11.2007 AGA a numit auditorul financiar, respectiv SC MAN-CO SRL, avand nr. de ordine la ORC-TB: J40/27278/1993, CUI 5006985, membra a Camerei Auditorilor Financiari din Romania, conform Autorizatiei nr. 058/2001. Mandatul auditorului extern a fost prelungit pana la data de 10.11.2016.

Societatea MAN – CO SRL este reprezentata de dl. director Ion Manole.

In anul 2015 activitatea SC IPA-SA s-a desfasurat in Bucuresti, sediul din Calea Floreasca nr.169, cat si in tara, dupa cum urmeaza:

- Str. Zorilor Nr.15, Cluj Napoca Jud. Cluj	IPA-Centrul de Incubare, Formare Antreprenoriala si Transfer Tehnologic denumit prescurtat-IPA CIFAT Cluj	Sucursala
- Str. Portului nr. 23 Municipiul Galati, jud. Galati	IPA Galati	Sucursala
- Str. Stefan cel Mare nr.12, Municipiul Craiova jud. Dolj	IPA-Centrul de Incubare, Formare Antreprenoriala si Transfer Tehnologic denumit prescurtat-IPA-CIFATT Craiova	Sucursala

REZULTATELE ECONOMICO-FINANCIARE

Bilantul contabil intocmit la data de 31.12.2015 se identifica prin urmatoarele:

LEI

Nr crt	Explicatii	Realizat la 31.12.2014	Realizat la 31.12.2015	% 2015/2014
1.	Total active	34.171.668	32.717.558	96
2.	Datorii curente	9.862.894	18.630.898	189
3.	Activ net contabil	14.331.270	10.629.645	74
4.	Activ net pe actiune	7,03	5.24	75
5.	Capital propriu, din care	9.764.733	10.168.759	104
6.	Capital social	203.777	203.777	100
7.	Rezerve legale	40.755	40.755	100

Din tabelul de mai sus rezulta ca la data de 31.12.2015 activul net contabil a scazut cu 26 % fata de finele anului 2014. Scaderea activului net contabil a fost cauzata de cresterea datoriilor cu 89 % din care:

- cresterea cu 160 % a datoriilor catre banci,
- cresterea cu 113 % a avansurilor de la clienti
- cresterea cu 59 % a facturilor emise de furnizori si neachitate.

Principalii indicatori economico-financiari, conform bilantului incheiat la 31.12.2015, comparativ cu indicatorii din data de 31.12.2014

- lei				
Nr crt	Denumire indicator	Realizat 2014	Realizat 2015	col.3/col 2 %
0	1	2	3	4
1.	Venituri totale	14.815.453	37.478.659	253
2.	Cheltuieli totale	14.661.287	37.208.384	253
3.	Rezultatul brut	154.166	270.275	175
4.	Impozit pe profit	33.221	68.721	207
5.	Profit net	120.945	201.554	167
6.	Cifra de afaceri neta	12.158.624	33.381.273	274
7.	Rata profitului brut-%	1,26	0,68	-0,58
8.	Rata profitului net-%	0,99	0,55	-0,44
9.	Fond salarii	5.476.556	8.997.892	164
10.	Numar mediu scriptic	103	125	121
11.	Salariu mediu brut	4.431	5998	135
12.	Productivitatea muncii lei/sal/luna	9.837	22.254	226
13.	Facturi neincasate	2.451.485	1.337.464	55
14.	Furnizori neachitati	1.172.868	1.979.018	169
15.	Profit net pe actiune	0,059	0,089	150

Din analiza evolutiei indicatorilor din tabelul de mai sus rezulta ca, in termeni comparabili, principalii indicatori au inregistrat cresteri substantiale fata de anul anterior si anume :

- cu 174 % cifra de afaceri
- cu 153 % veniturile totale
- cu 51 % profitul net

Structura cifrei de afaceri realizata in anul 2015 a fost urmatoarea:

- 27.07 % contracte directe;
- 2.80 % contracte cu finantari bugetare si subventii pentru investitii
- 11.63 % din chirii si venituri din activitati diverse
- 4.82 % contracte finantate din fonduri UE
- 53.68 % finantari POSDRU

Trebuie precizat ca lucrarile finantate din fonduri bugetare, fonduri UE si POSDRU se deconteaza la nivelul cheltuielilor, profitul fiind realizat numai din contracte directe si chirii.

Cheltuielile cu salariile si obligatiile aferente au reprezentat 30.97 % din totalul cheltuielilor de exploatare fata de 51.42 % in anul 2014.

Pentru a nu inregistra pierderi conducerea societatii a procedat la reducerea la minimum necesar a cheltuielilor de administratie, coreland volumul acestora cu veniturile incasate.

Finantare activitatii curente a societatii s-a realizat prin incasarea facturilor de la clienti (inclusiv avansuri si incasari anticipate), dar si prin urmatoarele credite:

- linie de credit deschisa la Libra Internet Bank, conform Contract nr. 175/10.10.2013, in suma de 2.000.000 lei, cu un sold de 761.341,59 lei la data de 31.12.2015
- linie de credit deschisa la Libra Internet Bank, conform Contract nr. NV242/15.01.2015 in suma de 2.145.000 EURO, cu un sold de 2.079.397,23 EURO, respectiv 9.408.232,77 lei, la data de 31.12.2015
- credit pe termen lung, incheiat cu LIBRA INTERNET BANK, conform Contract nr. NV241/15.01.2015, in suma de 901.000 EURO, cu un sold de 434.627,29 Euro/1.966.471,17 lei, la 31.12.2015

Pentru creditele de mai sus s-a incheiat contract de ipoteca asupra imobilului din Bucuresti, Calea Floreasca nr. 169. si imobilul din Bld Dimitrie Pompeiu nr. 5D (proprietate SILDOR IMOBILIARE SRL)

Pentru scrisori de garantie bancara (necesar la licitatii) IPA a incheiat o linie de credit cu UniCredit Tirioc Bank in suma de 2.000.000 lei – credit neutilizat; Garantarea liniei de credit s-a facut cu ipoteca asupra imobilului din Craiova, sos Stefan cel Mare nr. 12.

La data de 31.12.2015 disponibilul din banci si casierii in lei si valuta era de 3.741.096 lei.

Valoarea facturilor neincasate la data de 31.12.2015 era de 1.337.464 lei, cu urmatoarea structura, in functie de vechime:

- 981.525 lei, cu o vechime de pana la 90 zile, din care 663.183 lei sub 30 zile
- 40.138 lei, cu o vechime cuprinsa intre 90 si un an
- 315.799 lei, cu o vechime de peste un an;

La aceste facturi se adauga clienti incerti in suma de 629.634.81 lei si facturi de intocmit de 342.471,30 lei reprezentand cheltuieli cu utilitatile aferente lunii decembrie 2015 si facturate in luna ianuarie 2016.

Inca din luna decembrie 2015 s-au transmis spre confirmare extrase de cont tuturor clientilor, iar pentru clientii rau platnici s-au facut notificari, chemari la conciliere, somatii de plata si dupa caz apelarea la executorii judecatoresti.

La data de 31.12.2015 IPA SA avea pe rol, in calitate de reclamant, 7 procese pentru creante in valoare totala de 722.605,81 lei si un dosar in calitate de parat cu o valoare de 23.679,64 lei

Comparativ cu Bugetul de venituri si cheltuieli aprobat in Adunarea generala a actionarilor din luna mai 2015, principalii indicatori se prezinta astfel:

Nr. crt.	Indicatori	UM	Prevederi BVC	Realizat	%
1	Venituri totale	lei	35.115.000	37.478.659	106.73
2	Cheltuieli totale	lei	34.015.000	37.208.384	109.39
3	Profit brut	lei	1.100.000	270.275	24.57
4	Cifra de afaceri	lei	35.000.000	33.281.273	95.08

Riscul de piata

In anul 2015 societatea a avut incasari din contractele de inchiriere in suma de 3.554.325 lei, reprezentand 10.68 % din cifra de afaceri. Preturile din contract sunt stabilite in EURO, dar facturile se calculeaza in lei, la cursul EURO din data facturarii.

Datorita variatiei cursului RON/EURO, societatea este supusa riscului unor pierderi in cazul in care moneda nationala se depreciaza. Intrucat facturile se emit la inceputul lunii pentru luna in curs, cu termen scadent dupa 5 zile lucratoare influenta negativa a deprecierii monedei nationale se diminueaza.

Si pentru celelalte creante comerciale societatea este supusa unui risc de credit, dar printr-o atenta cunoastere prealabila a clientilor urmata de monitorizarea permanenta a sumelor datorate de clienti dupa depasirea termenului scadent acest risc se diminueaza. Pentru toate sumele datorate cu termene scadente depasite se procedeaza la notificarea debitorilor si actionarea in judecata, daca este cazul.

Riscul ratei dobanzii la fluxul de trezorerie

Societatea are in derulare credite cu LIBRA INTERNET BANK (credite enumerate anterior.) Intrucat rata dobanzii este flexibila, societatea este expusa si acestui risc. Influenta modificarii ratei dobanzii nu produce perturbari semnificative in activitatea societatii.

Riscul de lichiditate

Pentru contractele din programele nationale de cercetare IPA SA primeste in avans, in transe pe durata proiectului, 90% din valoarea de contract iar pentru fazele incheiate plata facturii se face, de regula, dupa 60 zile de la data facturarii.

Pentru contractele de inchiriere, care in anul 2015 au reprezentat 10.68 % din cifra de afaceri, facturile se emit la inceputul lunii cu termene de plata scadente de 5 zile lucratoare.

In plus, fiecare chirias a depus o garantie reprezentand chiria pe o luna, astfel incat incasarile din contractele de inchiriere au caracter de regularitate fapt ce influenteaza pozitiv lichiditatile banesti ale societatii. Pot apare totusi situatii ca un chirias sa intarzie cu plata facturilor si dupa executarea garantiei sa devina insolvent. Pentru aceste situatii contractele contin clauze asiguratorii.

Avand in vedere posibilitatile de obtinere de venituri suplimentare din spatii disponibile inchiriate, consideram ca nu exista riscul de a nu achita ratele scadente la creditele contractate si/sau de a nu asigura finantarea activitatii curente.

Contul de profit si pierderi

Pe baza elementelor cuprinse in bilantul contabil incheiat la data de 31.12.2015 contul de profit si pierderi se prezinta astfel:

Venituri totale	37.478.659 lei
Cheltuieli totale	37.208.384 lei
Rezultatul brut- profit	270.275 lei
Impozit pe profit	68.721 lei
Rezultatul net	201.554 lei
Profit net de repartizat	201.554 lei

Repartizarea pe destinatii a profitului net de lei se va hotara de catre Adunarea generala ordinara a actionarilor.

Evidenta contabila si intocmirea bilantului contabil

Evidenta contabila s-a realizat in conformitate cu dispozitiile Legii contabilitatii nr. 82/1991 republicate, cu modificarile si completarile ulterioare Ordinului OMFP 1802/2014 ale precizarilor Ministerului Finantelor Publice (jurnale, conturi sintetice si analitice, cartea mare, balanta de verificare) si ale Legii 571/2003 cu modificarile si completarile ulterioare.

IPA- SA prin compartimentul financiar contabilitate a intocmit si depus la termen declaratiile, prevazute prin acte normative, privind calculul retinerea si virarea obligatiilor catre bugetul de stat, bugetul asigurarilor sociale si de sanatate, fondurile speciale.

Operatiunile economico-financiare au fost inregistrate in evidenta contabila cronologic si sistematic, conform planului de conturi; toate operatiunile patrimoniale au fost consemnate in documente justificative legale, dupa avizarea lor de controlul financiar preventiv si aprobarea organelor competente potrivit reglementarilor interne IPA (decizii, regulamente, hotarari).

Incasarile in lei si valuta au fost inregistrate in contabilitate, in lei, la cursul de schimb la data cand a avut loc tranzactia. La sfarsitul anului, disponibilul din toate conturile valutare a fost actualizat in lei la cursul de schimb din ultima zi a anului, diferenta fata de soldul in lei inregistrat in urma tranzactiilor efectuate in cursul anului, s-a inregistrat in conturile de venituri si cheltuieli de diferente de curs valutar, dupa caz.

IPA SA a inregistrat la termen operatiunile din registrele contabile, respectiv: registrul jurnal, registrul de vanzari, registrul de cumparari, registrul de casa. Precizam ca IPA SA a organizat evidenta necesara in vederea ajustarii bazei de impozitare in scopuri de TVA, potrivit art. 138 din Codul Fiscal.

In conformitate cu dispozitiile art.160 - (1) din Legea nr. 31/1990, cu modificarile si completarile ulterioare, situatiile financiare anuale au fost auditate de un auditor financiar extern.

De asemenea , in temeiul art. 160 - (2) din legea mai sus mentionata, IPA SA a organizat auditul intern in conformitate cu normele elaborate de Camera Auditorilor Financiari din Romania.

Posturile inscrise in Bilantul contabil (inclusiv anexele acestuia), Contul de profit si pierdere si Datele informative corespund cu datele inregistrate in contabilitate, respectiv cu soldurile conturilor sintetice din Balanta de verificare la 31.12.2015.

Situatiile financiare la data de 31.12.2015 au fost intocmite cu respectarea formularelor tipizate elaborate si comunicate de Ministerului Finantelor Publice.

In anul 2015 inventarierea elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii s-a facut in baza deciziei IPA SA nr. 30/2015 si a Ordinului MFP 2861/2009.

Rezultatele inventarierii au fost consemnate in procese verbale de inventariere, cu respectarea procedurilor stabilite prin ordinul mai sus mentionat

Inventarierea a avut ca punct de reper data de 31.12.2015. Diferentele constatate in urma punctajului dintre inventarierea factica si evidenta contabila s-au reglementat in evidenta contabila a lunii decembrie 2015

Concluzii si propuneri

In baza indicatorilor realizati in anul 2015 a aspectelor mentionate in capitolele anterioare si corelate efectele crizei economice actuale se pot desprinde urmatoarele concluzii mai importante;

- pe termen scurt, conducerea IPA SA va trebui sa acorde in continuare o atentie deosebita pentru contractarea unor noi lucrari cu agenti economici, cu programele europene de cercetare precum si depunerea in continuare de oferte la fondurile alocate prin programele operationale sectoriale si regionale de dezvoltare;

- mentinerea echilibrului financiar necesita continuarea si in anul 2016 a eforturilor de corelare a cheltuielilor directe cu salariile si cheltuielilor indirecte cu posibilitatile financiare (volumul de contracte si evolutia incasarilor de la clienti);

In consecinta Consiliul de administratie al SC IPA SA supune spre aprobarea adunarii generale ordinare urmatoarele:

- Prezentul raport si descarcarea de gestiune a Consiliului de administratie;
- Bilantul contabil, contul de profit si pierderi, anexele la bilant la 31.12.2015;
- Bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2016.

PRESEDINTE C.A.
Trifan Marius



DIRECTOR ECONOMIC
Dana Camelia Siminica

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Dana".

SC MAN - CO s.r.l.

SOCIETATE MEMBRA A CAMEREI AUDITORILOR FINANCIARI DIN ROMANIA
Reg Comertului J40/27278/1993, C.U.I. RO 5006985
Bd. Timisoara nr.69, bl.C13, Sc. E, et. 2, ap. 166, sector 6, Bucuresti
Cont lei RO25 RNCB 0072 0494 8225 0001 Banca BCR sucursala sector 1
Capital social: 1.000 lei

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

asupra
Situatiilor Financiare
intocmite la 31 Decembrie 2015

Destinatar: Prezentul Raport este destinat Asociatilor /Administratorilor societatii

Raport asupra situatiilor financiare

1. Am auditat situatiile financiare anuale atasate ale SC IPA SA intocmite la data de 31 decembrie 2015 formate din bilant, cont de profit si pierdere, situatia fluxurilor de numerar, situatia modificarii capitalurilor proprii si notele explicative la situatiile financiare, identificate prin urmasorii indicatori:

- profit net:.....	201.554 lei
- cifra de afaceri:	33.381.273 lei
- total active minus datorii curente:..	10.629.645 lei

Responsabilitatea conducerii privind situatiile financiare

2. Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare in conformitate cu Legea nr. 82/1991, legea contabilitatii actualizata si cu Ordinul ministrului finantelor publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile si completarile ulterioare.

3. Aceasta responsabilitate include:

- i) conceperea, implementarea si mentinerea unui control intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare ce nu contin denaturari semnificative datorate fie fraudei, fie erorii;
- ii) selectarea si aplicarea politicilor contabile adecvate;
- iii) realizarea unor estimari contabile rezonabile pentru circumstantele date.

Responsabilitatea auditorului

4. Responsabilitatea noastra este sa exprimam o opinie asupra acestor situatii financiare anuale, pe baza auditului efectuat.

5. Am efectuat auditul in conformitate cu Standardele Internationale de Audit (ISA) elaborate de International Federation of Accountants (IFAC) si adoptate de Camera Auditorilor Financiari din Romania (CAFR). Aceste Standarde cer ca noi sa ne conformam cerintelor etice si sa planificam si sa realizam auditul in vederea obtinerii unei asigurari rezonabile ca situatiile financiare nu contin erori semnificative.

6. Descrierea unui audit:

- i) Un audit implica realizarea procedurilor necesare pentru obtinerea probelor de audit referitoare la sume si alte informatii publicate in situatiile financiare.
 - ii) Procedurile selectate depind de rationamentul auditorului, inclusiv evaluarea riscurilor ca situatiile financiare sa prezinte denaturari semnificative datorate fie fraudei, fie erorii. In respectiva evaluare a riscurilor, auditorul analizeaza sistemul de control intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare ale entitatii cu scopul de a planifica proceduri de audit adecvate in circumstantele date, dar nu in scopul exprimarii unei opinii cu privire la eficacitatea sistemului de control intern al Societatii.
 - iii) In cadrul unui audit se evalueaza, de asemenea, gradul de adecvare a politicilor contabile folosite si masura in care estimarile contabile elaborate de conducere sunt rezonabile, precum si prezentarea globala a situatiilor financiare.
- Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a forma o baza pentru opinia noastra de audit.

Opinia fara rezerve

7. Situatiile financiare anuale ale SC IPA SA furnizeaza o imagine fidela a situatiei financiare, a pozitiei financiare si rezultatelor Societatii la 31 decembrie 2015, in conformitate cu prevederile Legii contabilitatii nr. 82/1991 si ale Ordinului ministrului finantelor nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile si completarile ulterioare.

Observatii

8. Atragem atentia asupra faptului ca la data de 31.12.2015 societatea IPA SA avea, in structura capitalului social, 223.780 actiuni rascumparate, reprezentand 10,9816% din capitalul social, ceea ce impune in Raportul administratorilor a se face cuvenita mentiune atat din Lg. nr. 31/1990, cat si cea din OMFP 1802/2014.

Concluzie asupra raportului administratorilor

9. Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea raportului administratorilor in conformitate cu cerintele OMFP nr. 1802/2014 Reglementari contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, punctele 489-492, care sa nu contina denaturari semnificative si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea raportului administratorilor care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor este anexat situatiilor financiare individuale si nu face parte din acestea.

Opinia noastra asupra situatiilor financiare individuale nu acopera raportul administratorilor.

In legatura cu auditul nostru privind situatiile financiare individuale, noi am citit raportul administratorilor anexat situatiilor financiare individuale si raportam ca:

- a) in raportul administratorilor nu am identificat informatii care sa nu fie consecvente, in toate aspectele semnificative, cu informatiile prezentate in situatiile financiare individuale anexate;
- b) raportul administratorilor identificat mai sus include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 (reglementari contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate);
- c) in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare individuale pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2015 cu privire la Societate si la mediul acesteia, nu am identificat informatii incluse in raportul administratorilor care sa fie eronate semnificativ.

Alte aspecte

10.1. Situatiile financiare aferente exercitiului incheiat la 31 decembrie 2015 au fost auditate de catre SC MAN-CO SRL iar raportul de audit intocmit in acest sens, datat in mai 2016, contine o opinie fara rezerve.

10.2. Aceasta opinie este numai pentru uzul Ministerului Finantelor Publice, si Actionarilor societatii. Orice utilizare a acestei opinii si a situatiilor financiare anuale in alte scopuri decat cele declarate noua ca si auditori va trebui notificata noua in scris de catre conducerea societatii.

Bucuresti,
Mai 2016

SC MAN-CO SRL

Inregistrata la Camera Auditorilor Financiari din Romania
cu nr.058/2001

Director
Auditor financiar
Ion Manole



IPA S.A.
 CALEA FLOREASCA, NR. 169
 BUCURESTI, SECTOR 1
 CIF 1570298

**Situatia modificarii capitalurilor proprii
 pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2015**

intocmit conform Normelor aprobate de aplicare a prevederilor Ordinului Ministerului de Finante
 1802/2014

<u>Elemente ale Capitalului Propriu</u>	<u>Sold la</u>	<u>Cresteri</u>		<u>Reduceri</u>		<u>Sold la</u>
	<u>01.01.2015</u>	Total, din care		Total, din care		<u>31.12.2015</u>
	(auditat)	prin transfer		prin transfer		(auditat)
	(lei)	(lei)	(lei)	(lei)	(lei)	(lei)
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6=1+2-4)
Capital subscris	203,777			-		203,777
Prime de capital						
Rezerve din reevaluare	1,790	-		-		1,790
Rezerve legale	40,755			-		40,755
Rezerve pentru actiuni proprii						
Rezerve repre.surplus reevaluare	6,093,857	-		6,093,857	6,093,857	-
Alte rezerve	5,627,527	120,945	120,945			5,748,471
Actiuni proprii	(2,323,918)			(202,474)		(2,121,444)
Rezultat reportat						
<u>Profit nerepartizat</u>		120,945	120,945	120,945	120,945	-
Pierdere neacoperita						
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pt. prima data a IAS, mai puțin IAS 29						
<u>Sold creditor</u>						
Sold debitor						
Rezultatul reportat provenit din modificarea politicilor contabile						
<u>Sold creditor</u>						
Sold debitor						
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor fundamentale						
<u>Sold creditor</u>						
Sold debitor						
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	-	6,093,857	6,093,857			6,093,857
Rezultatul exercitiului financiar						
<u>Sold creditor</u>	120,945	201,554		120,945	120,945	201,554
Sold debitor						
Repartizarea profitului						
Total	9,764,733	6,537,300	6,335,746	6,133,272	6,335,746	10,168,759

Administrator,
 Trifan Marius



IPA S.A.
CALEA FLOREASCA, NR. 169
BUCURESTI, SECTOR 1
CIF 1570298

Situatia fluxurilor de trezorerie la 31.12.2015

1 Disponibil la inceputul perioadei	1,850,079
conturi la banci in lei	475,928
conturi la banci in valuta	698,886
casa in lei + devize	12,803
sume in curs de decontare	661,583
alte valori	879
avansuri	0
2 cash-flow activitate exploatare	5,718,272
variatiia stocurilor	-2,210,291
variatiia creantelor	3,280,968
variatiia datoriilor t/s	8,768,004
variatiia dat tl	-4,120,409
3 cash-flow activitate investitii	-20,914
variatiia activelor imob. - necorp	-13,146
variatiia activelor imob - corporale	-7,768
variatiia activelor imob - financiare	0
variatiia inv fin ts	0
4 cash-flow activitate financiara	420,833
variatiia credit si imprum	0
var proviz	16,807
variatiia capitalului	404,026
5 cash-flow alte activitati	-4,207,174
variatiia altor active	-8,554
variatiia altor pasive	-4,198,620
6 cash-flow total	1,911,017
7 Disponibil la sfarsitul perioadei	3,761,096
conturi la banci in lei	416,643
conturi la banci in valuta	435,985
casa in lei + devize	11,787
sume in curs de decontare	2,896,493
alte valori	188
avansuri trez	0

Administrator,
Trifan Marius



SC IPA SA
Note explicative
Situatiilor Financiare Anuale
pentru perioada incheiata la 31 Dec 2015
întocmite in conformitate cu prevederile
Ordinului Ministerului Finantelor Publice nr 1802/2014

NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE

A): ACTIVE IMOBILIZATE NECORPORALE

La data de 31.12.2015 detalierea mijloacelor fixe necorporale este urmatoarea:

COST (A)	Sold la 1 Ianuarie 2015 (lei)	Miscari		Sold la 31 Decembrie 2015 (Lei)
		Achizitii (Lei)	Vinzari/Casari (Lei)	
Cheltuieli de constituire				
Concesiuni, brevete, licente, marci, valori similare si alte imobilizari ne-corporale Fond Comercial	908673	22823	1998	929498
Avansuri si imobilizari necorporale in curs				
TOTAL	908673	22823	1998	929498
AMORTIZARE Cumulata (B)	Sold la 1 Ianuarie 2015 (lei)	Miscari		Sold la 31 Decembrie 2015 (Lei)
		Deprecierea din cursul anului (Lei)	Reduceri sau reluari (Lei)	
Cheltuieli de constituire				
Concesiuni, brevete, licente, marci, valori similare si alte imobilizari ne-corporale Fond Comercial	903862	9676	1997	911541
TOTAL	903862	9676	1997	911541
Valoare Neta Bilantiera (A – B)	4811	13147	1	17957

Amortizarea imobilizarilor necorporale

Metoda de calcul a amortizarii este de tip liniar.

B): ACTIVE IMOBILIZATE CORPORALE

La data de 31 Decembrie 2015, detalierea mijloacelor fixe corporale este urmatoarea:

COST (A)	Sold la 01.01.2015 (lei)	Miscări		Sold la 31.12.2015 (lei)
		Achiziții (lei)	Vânzări/Casări (lei)	
Terenuri				
Constructii				
Alte instalații, utilaje si mobilier	535673	63152	1943	596882
Instalații tehnice si mașini	2377383	66821	34234	2409970
TOTAL	2913056	129973	36177	3006852
AMORTIZARE CUMULATA (B)	Sold la 01.01.2014 (lei)	Mișcări		Sold la 31.12.2014 (lei)
		Depreciere in cursul anului (lei)	Reduceri sau reluări (lei)	
Construcții				
Instalații tehnice si mașini	2187311	79830	26097	2241044
Alte instalații, utilaje si mobilier	478714	34238	1943	511009
TOTAL	2666025	114068	28040	2752053
Valoare neta bilanțiera (A-B)	247031	15905	8137	254799

Amortizarea imobilizarilor corporale

Metoda de calcul a amortizării este de tip liniar..

1.1.1.1 Active gajate sau ipotecate

Pentru scrisori de garanție bancară s-a încheiat contract de ipotecă (cu UniCredit Titiac Bank) asupra imobilului din Craiova, str. Ștefan cel Mare nr.12, intabulat în CF 203363 a OCPI Craiova.

NOTA 2: PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

Denumire provizion	Sold la 1 Ianuarie 2015 (lei)	Transferuri		Sold la 31 Decembrie 2015 (Lei)
		In cont (Lei)	Din cont (Lei)	
Provizioane pentru garanții acordate clienților și pt. riscuri și cheltuieli	18.165	26.787	9.980	34.972

NOTA 3: REPARTIZAREA PROFITULUI

La data de 31.12.2015 profitul net de repartizat era de 201.554 lei. Repartizarea profitului se analizează și se aprobă direct în adunarea generală ordinară a acționarilor.

Cadrul legal de constituire al surselor proprii de finanțare și a altor repartizări din profit se bazează pe prevederile Legii 31/1990 republicată.

NOTA 4: ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

1. Total venituri din exploatare, din care	36.865.863 lei
2. Cheltuieli din exploatare	35.859.158 lei
3. Rezultatul brut din exploatare – profit	1.006.158 lei

Cheltuielile cu amortizarea au reprezentat 0,35 % din totalul cheltuielilor de exploatare iar cheltuielile cu diferențele de curs valutar și dobânzile la creditele angajate au reprezentat 3,76 % din totalul cheltuielilor de exploatare.

Cheltuielile cu salariile și obligațiile aferente au reprezentat 30,97 % din totalul cheltuielilor de exploatare.

Pentru a nu înregistra pierderi conducerea societății a procedat la reducerea la minimum necesar a cheltuielilor de administrație, coreland volumul acestora cu veniturile încasate.

NOTA 5: SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

5A) CREANTE

La 31 Decembrie 2015, defalcarea creantelor pe naturi si pe vechimi este dupa cum urmeaza:

	Sold la		Termen de Lichiditate	
	31 Decembrie 2015			
	Valori ajustate (1) = (2) + (3) (lei)	Sub un an (2) (lei)	Peste un an (3) (lei)	
CREANTE				
Total, din care	17.109.746	17.109.746		0
Creante Comerciale	2.173.558	2.173.558		0
Debitori diversi	5.887.811	5.887.811		0
Alte creante	9.048.377	9.048.377		0

5B) DATORII

	Sold la		Termen de exigibilitate	
	31.12 2015			
	Valori ajustate (1) = (2) + (3) (lei)	Sub un an (2) (lei)	Peste un an (3) (lei)	
Total, din care	18.825.066	18.630.898		194.168
Datorii comerciale	2.223.490	2.029.322		194.168
Sume datorate institutiilor de credit	12.136.046	12.136.046		0
Avansuri incasate de la clienti	1.464.790	1.464.790		0
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale	3.000.740	3.000.740		0

* Pentru detalii referitoare la credite si la garanțiile acordate de societate, vezi informațiile de la Nota 10 d.

Din totalul datoriilor 64.47 % reprezinta imprumuturi bancare, 11.81 % reprezinta datorii comerciale, 7.78 % reprezinta clienti creditori.

Datoriile fata de bugetul general consolidat reprezinta datorii aferente lunii decembrie 2015 si a trim.IV 20145, cu termen de exigibilitate in 2016, acestea fiind achitate in totalitate.

NOTA 6: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Principiile care au stat la baza intocmirii situatiilor financiare

Aceste situatii financiare sunt intocmite sub responsabilitatea conducerii societatii, in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare si Legea contabilitatii nr.82/1991 republicata.

Evaluarea elementelor cuprinse in situatiile financiare este efectuata in raport cu urmatoarele principii:

Principiul continuitatii activitatii – potrivit caruia societatea isi va continua in mod normal activitatea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

Principiul permanentei metodelor – aplicarea acelorasi reguli, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

Principiul independentei exercitiului – au fost inregistrate toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii.

Principiul necompensarii – valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv veniturile si cheltuielile

Situatiile financiare au fost intocmite la costul istoric, ajustate prin reevaluarea activelor monetare, de tipul creantelor si datoriilor exprimate in devize, inregistrate conform standardelor de contabilitate.

Moneda de prezentare

Aceste situatii financiare sunt proprii IPA SA si sunt prezentate in lei. Situatiile financiare se refera la anul calendaristic 2015.

Bazele contabilitatii

Societatea isi intocmeste situatiile contabile in lei, in conformitate cu legea romaneasca iar conturile statutare anuale sunt intocmite in conformitate cu legea contabilitatii din Romania si regulamentele contabile emise de catre Ministerul de Finante si OMFP nr.1802/2014 cu modificarile ulterioare . Situatiile financiare aici prezentate au la baza inregistrarile statutare ale societatii, care sunt intocmite pe baza costului istoric si in conformitate cu principiul continuitatii activitatii

Tranzactiile in moneda straina

Tranzactiile exprimate in valuta sunt inregistrate in contabilitate la cursul de schimb valutar in vigoare la data tranzactiei. Activele si pasivele monetare exprimate in valuta sunt convertite in lei la cursul de schimb valutar in vigoare la data bilantului contabil. Cursul de schimb valutar dintre RON si EUR a fost de 4.5245 RON la 31.12.2015.

Toate pierderile realizate si veniturile din diferente de curs valutar sunt recunoscute in contul de profit si pierdere in anul in care s-au efectuat.

Rezumatul politicilor contabile semnificative.

Principalele politici contabile utilizate pentru intocmirea prezentelor situatii financiare ale Societatii sunt prezentate in continuare.

Imobilizari

Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale sunt prezentate la cost minus amortizarea cumulata. Imobilizarile necorporale sunt recunoscute in momentul realizarii unui beneficiu economic viitor de catre societate, iar costul activului poate fi evaluat in mod credibil.

Imobilizari corporale

Imobilizarile corporale sunt evidentiate la valoarea de cumparare, mai putin amortizarea cumulata si deprecierea de valoare.

In categoria imobilizarilor corporale sunt inregistrate mijloacele fixe care sunt folosite la desfasurarea activitatii societatii si indeplinesc conditiile de valoare si durata normata de utilizare conform legii.

Cheltuieli cu reparatiile si intretinerea

Cheltuielile cu repararea sau intretinerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a mentine valoarea acestor active sunt recunoscute in contul de profit si pierdere la data efectuarii lor, in timp ce cele efectuate in scopul cresterii capacitatii de productie sunt capitalizate si amortizate pe perioada ramasa de amortizat a respectivului mijloc fix.

Amortizarea

Metoda de amortizarea folosita de Societatea este liniara. Pentru bunurile achizitionate dupa data de 01.01.2005, s-au folosit noile durate de amortizare reglementate de HG nr.2139 din 2004 (pentru aprobarea Catalogului privind clasificarea si duratele normale de functionare a mijloacelor fixe).

Masini, utilaje si instalatii

intre 4 si 12 ani

Alte mijloace fixe

intre 3 si 15 ani

Imobilizari financiare

La data de 31.12.2015 participarea SC IPA SA cu actiuni si parti sociale la alte societati se prezenta astfel:

Societatea	Nr. act.	Nr. parti sociale	Valoare nomin.	Valoare totala	Pondere in CS
SIAT SA	16.192		2.5	40.480	2.9231
CLUSTER INVEST IMOB SRL		200	10.0	2.000	100,0000
AUTONOMUS GRUP SRL		1	10,0	10.00	2,0000
SEDONA DEVELOPMENT SRL		190	10	1900	95.0000

Titluri sub formă de interese de participare

Titlurile sub formă de interese de participare sunt titluri deținute în entități în care societatea deține fie o pondere semnificativă, fie în care exercită controlul. Dacă societatea ar fi optat pentru consolidare, aceste titluri ar fi trebuit contabilizate prin metoda punerii în echivalență conform IAS 27 și IAS 28. Contabilizarea activelor nete prin metoda punerii în echivalență presupune recunoașterea în Contul de Profit și Pierdere a părții aferente Societății din rezultatul societății respective.

În cazul IPA S.A., titlurile sub formă de interese de participare sunt prezentate în bilanț la valoarea de achiziție sau de aport.

Stocuri

Stocurile sunt înregistrate la minimul dintre cost și valoarea netă realizabilă. Valoarea netă realizabilă se estimează pe baza pretului de vânzare practicat în cursul normal al activității din care se scad costurile necesare pentru finalizare.

Creante

Creantele sunt evaluate la valoarea estimată a fi realizată,

Datorii

Datoriile sunt înregistrate la valoarea nominală, care aproximează valoarea justă a sumelor ce urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite.

Împrumuturi

Împrumuturile pe termen scurt și lung sunt înregistrate inițial la suma primită, net de cheltuielile pentru contractarea împrumuturilor respective. În perioadele următoare, împrumuturile sunt înregistrate la valoarea rămasă de plată actualizată, la cursul oficial de închidere, iar costurile generate de contractarea și utilizarea împrumutului sunt recunoscute în costul de profit și pierderi pe durata contractului de împrumut.

Porțiunea de termen scurt a împrumuturilor pe termen lung este inclusă în „Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an”.

Disponibilitati si asimilate

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar si disponibilul in conturi la banci. Conturile la banci in devize sunt prezentate in lei, conversia fiind realizata la cursul de schimb valabil la data situatiilor financiare.

Impozite curente

Impozitul pe profit este calculat in conformitate cu legislatia aplicabila in Romania si se bazeaza pe rezultatul raportat in contul de profit si pierdere ajustat in scopul impozitarii. Taxele indirecte, TVA-ul si alte taxe sunt calculate in conformitate cu reglementarile in vigoare in domeniu si sunt prezentate in situatiile financiare ale perioadei la care se refera.

Recunoasterea veniturilor si a cheltuielilor

Veniturile si cheltuielile sunt recunoscute potrivit contabilitatii de angajament. Veniturile sunt inregistrate in momentul in care este probabil ca beneficiul economic asociat unei tranzactii sa se produca, iar costurile aferente pot fi masurate in mod rezonabil. Vanzarile, care exclud TVA-ul si discounturi, se recunosc cand bunurile sunt livrate si serviciile prestate si cand riscurile si beneficiile au fost complet transferate la cumparator.

Active si datorii contingente

Datoriile contingente nu se recunosc in situatiile financiare. Ele se prezinta doar in note, cu exceptia cazului in care posibilitatea unei iesiri de resurse este redusa.

Un activ contingent nu este recunoscut in situatiile financiare, dar se prezinta atunci cand o intrare de resurse este probabil sa aiba loc.

Evenimente ulterioare datei bilantului

Evenimentele ulterioare datei bilantului ce ofera informatii suplimentare despre pozitia societatii la data bilantului sau cele care ridica o problema asupra continuitatii activitatii, se reflecta in situatiile financiare atasate. Evenimentele ulterioare datei bilantului care nu genereaza ajustari, nu se prezinta decat in note si numai daca au un impact semnificativ.

Parti afiliate

Partile sunt considerate afiliate atunci cand prin participarea la capital, drepturi contractuale sau grad de rudenie pot controla, direct sau indirect, sau pot influenta semnificativ activitatea societatii.

De asemenea, in categoria partilor afiliate se includ si persoanele fizice care sunt actionari principali, fac parte din conducere sau sunt membri ai Consiliului de Administratie sau ai familiilor angajatilor Societatii in functii de raspundere.

Rezerve legale

Rezervele legale sunt create in conformitate cu cerintele legale si reprezinta alocarea a 5% din profitul brut al Societatii. In conformitate cu legislatia romana, rezerva legala nu poate depasi 20% din capitalul social.

Contributii pentru salariati

Societatea plateste contributii la Bugetul de Stat pentru asigurari sociale, pensie sociala si ajutor de somaj conform nivelelor stabilite prin lege si aflate in vigoare in cursul anului, calculate pe baza salariilor brute. Valoarea acestor contributii este inregistrata in contul de profit si pierdere in aceeasi perioada cu cheltuielile salariale aferente.

Societatea nu are alte obligatii conform legislatiei in vigoare cu privire la viitoarele pensii, asigurari de sanatate sau alte costuri ale fortei de munca.

Continuitatea activității

În baza Scrisorii de Reprezentare și în baza analizei analitice a activității societății, conducerea societății consideră că SC IPA SA. va putea să-și continue activitatea pe baza principiului continuității activității în viitorul anticipat și prin urmare situațiile financiare au fost întocmite pe baza acestui principiu.

Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

Provizioanele pentru riscuri și cheltuieli sunt recunoscute în momentul în care societatea are o obligație legală sau implicită rezultată din evenimente trecute, când pentru decontarea obligației este necesară o ieșire de resurse care încorporează beneficii economice și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

Managementul riscului financiar

Societatea este supusă unui risc de credit datorat creanțelor sale comerciale și celorlalte tipuri de creanțe. Referințele pentru credite sunt obținute în mod normal pentru toți clienții noi, data de scadență a datoriilor este atent monitorizată și sumele datorate după depășirea termenului sunt urmărite cu promptitudine.

Ratele dobânzilor pentru împrumuturi sunt fixe și variabile. În consecință, societatea este supusă unui risc al ratei dobânzii, dar conducerea consideră că acesta nu este semnificativ.

NOTA 7: ACTIUNI SI OBLIGATIUNI

Capital social/Actiuni

La data de 31.12.2015, societatea avea emise un număr de 2.037.774 acțiuni nominative, la o valoare nominală de 0,10 lei/acțiune.

SC IPA SA nu a emis obligațiuni.

NOTA 8: INFORMATII PRIVIND SALARIATI SI ADMINISTRATORII

CONDUCEREA SOCIETATII

Conducerea societății a fost asigurată, în anul 2015, de un consiliu de administrație format din trei persoane:

Udrescu Vlad Gabriel - președinte, până la data de 18.11.2015

Trifan Marius - președinte, începând cu data de 18.11.2015

Marin Cristina membru

Capraru Marius membru

În subordinea directorului general și-au desfășurat activitatea directorii executivi astfel:

- activitatea de concepție executivă din București a fost coordonată de 2 (doi) *directori de program* și anume: program automatizări industriale și program automatizări pentru domeniul public, mediu, servicii; strategii, marketing-advertising
- *directorul tehnic* al societății, reprezentant al directorului general pe probleme de calitate care subordonează compartimentele: AC, inspecții încercări-laboratoare, metrologie;
- *directorul științific* care asigură dezvoltarea activităților tehnico-științifice, promovarea proiectelor internaționale;
- compartimente de tip funcțional, în subordinea *directorului economic* care au asigurat servicii de contabilitate și administrare patrimoniu, relațiile cu terți, vânzări, etc.
- *directori de sucursale*.

In temeiul art. 143(1) si 143(4) din Legea nr. 31/1990 cu modificarile si completarile ulterioare, Consiliul de administratie, prin Hotararea nr. 1/19.11.2007 a delegat conducerea societatii directorului general, Florian Udrescu.

Administratorii nu primesc indemnizatii si/sau alte avantaje in numerar sau in natura de la societate.

IPA SA nu a acordat si nu a garantat credite pentru administratori, actionari si conducerea executiva.

Societatea nu a acordat venituri individuale exceptionale care sa influenteze in mod semnificativ cheltuielile societatii.

In cursul anului 2015 societatea a avut un numar scriptic de salariati de 125 persoane pentru care s-au incheiat contracte individuale de munca, cu respectarea Codului muncii si a contractului colectiv de munca.

Societatea nu are un program de pensii viitoare pentru personal, astfel ca participa la Programul National de Pensii, conform legislatiei in vigoare.

Plata salariilor s-a facut la termen iar cheltuielile cu contributiile la bugetul de stat consolidat, asigurarile sociale si de sanatate, fondurile speciale au fost calculate si achitate la termenele stabilite prin actele normative in vigoare.

Pentru toti salariatii s-au incheiat contracte individuale de munca, inregistrate la ITM Bucuresti.

Relatile administratiei cu salariatii sunt reglementate prin Contractul colectiv de munca incheiat cu reprezentantii salariatilor. In anul 2015 nu au fost situatii care sa genereze conflicte de munca.

NOTA 10: ALTE INFORMATII

a) Informatii cu privire la prezentarea societatii

SC IPA SA este o societate pe actiuni de tip inchis, infiintata in baza HG 326/1991, avind ca numar de inregistrare la Registrul Comertului nr J40/6202/1991, cu sediul social in Bucuresti, str. Calea Floreasca nr.169, corp P1, etaj 4, cam 1.sector 1.

Ca persoana juridica romana, societatea desfasoara activitati cercetare dezvoltare in alte stiinte naturale si inginerie.

Potrivit registrului actionarilor, tinut de catre societate, la data de 31.12.2014 structura actionariatului se prezenta astfel:

48,2913 % - Silviu Dorian Chelaru;

39,6790 % - actionari persoane fizice (PPM)

10.9816 % - actiuni rascumparate de IPA SA

La data de 31.12.2015 societatea IPA SA avea, in structura capitalului social, 223.780 actiuni rascumparate, reprezentand 10,9816 % din capitalul social, ceea ce reprezinta o depasire cu 0.9816 % (20.003 actiuni) a limitei stabilite prin Legea nr. 31/1990 cu modificarile si completarile ulterioare.

In temeiul art. 104¹- 2) din Legea nr. 31/1990 cu modificarile si completarile ulterioare, Consiliul de administratie al IPA SA va proceda la instrainarea actiunilor ce depasesc limita de 10 %, in termen de 3 ani de la depasirea limitei.

b) Stocuri

La 31.12.2015 societatea inregistreaza stocuri in valoare de 11.359.388 lei, din care;

Avansuri pt cumparari de stocuri (ct. 4091) 116.129 lei

Materii prime si materiale consumabile 21.797 lei

Lucrari in curs de executie 11.221.462 lei

c) Casa si conturi la banci

La data de 31.12.2015 IPA SA avea disponibiliti banesti in suma de 3.761.096 lei

Pentru soldurile în valută, reevaluarea s-a efectuat la cursurile oficiale ale Băncii Naționale a României de la sfarsitul anului.

Menționăm că la 31.12.2015 societatea IPA S.A. lucra preponderent cu Libra Internet Bank.

d) Credite bancare

- linie de credit deschisa la Libra Internet Bank, conform Contract nr. 175/10.10.2013, in suma de 2.000.000 lei, cu un sold de 761.341,59 lei la data de 31.12.2015
- linie de credit deschisa la Libra Internet Bank, conform Contract nr. NV242,/15.01.2015 in suma de 2.145.000 EURO, cu un sold de 2.079.397,23 EURO, respectiv 9.408.232,77 lei, la data de 31.12.2015
- credit pe termen lung, incheiat cu LIBRA INTERNET BANK, conform Contract nr. NV241/15.01.2015, in suma de 901.000 EURO, cu un sold de 434.627,29 Euro/1.966.471.17 lei, la 31.12.2015

Pentru creditele de mai sus s-a incheiat contract de ipoteca asupra imobilului din Bucuresti, Calea Floreasca nr. 169. si imobilul din Bld Dimitrie Pompeiu nr. 5D (proprietate SILDOR IMOBILIARE SRL)

Pentru scrisori de garantie bancara (necesar la licitatii) IPA a incheiat o linie de credit cu UniCredit Tiriac Bank in suma de 2.000.000 lei – credit neutilizat; Garantarea liniei de credit s-a facut cu ipoteca asupra imobilului din Craiova, sos Stefan cel Mare nr. 12.

Pentru creditele de mai sus s-a incheiat contract de ipoteca asupra imobilului din Bucuresti, Calea Floreasca nr. 169.

Pentru scrisori de garantie bancara (necesar la licitatii) IPA a incheiat o linie de credit cu UniCredit Tiriac Bank in suma de 2.000.000 lei – credit neutilizat; Garantarea liniei de credit s-a facut cu ipoteca asupra imobilului din Craiova, sos Stefan cel Mare nr. 12.

De asemenea IPA mai are o linie de credit deschisa la Libra Internet Bank, conform Contract nr. 175/10.10.2013, in suma de 2.000.000 lei, cu un sold de 761.341,59 lei la data de 31.12.2015

Linia de credit este garantata cu imobilul situat in Bucuresti, sector 2, Bld. Dimitrie Pompeiu nr. 5D, (proprietate SILDOR IMOBILIARE SRL la care IPA SA este asociat majoritar).

e) Gajuri, ipoteci

Pentru creditele de mai sus s-a incheiat contract de ipoteca asupra imobilului din Bucuresti, Calea Floreasca nr. 169, conform Contract de ipoteca autentificat sub nr. 1291/20.11.2009.

De asemenea creditele contractate sunt garantate si prin garantii reale mobiliare asupra soldurilor creditoare ale conturilor deschise la BANC POST Floreasca. Pentru scrisori de garantie bancara s-a incheiat ipoteca asupra imobilului din Craiova, str. Stefan cel Mare nr. 12

f) Cifra de afaceri

Societatea a realizat in 2015 o cifra de afaceri neta in valoare de 33.381.273 lei inregistrand o crestere cu 174 % fata de anul 2014.

In cadrul cifrei de afaceri ponderea cea mai mare o au veniturile din finantari structurale POSDRU, respectiv 53.68%.

Prin activitatea sa IPA se adreseaza urmatoarelor segmente de piata :

- lucrari finantate din fonduri bugetare si fonduri europene ;
- agenti economici din: industria extractiva, chimie, petrochimie, metalurgie, siderurgie, transporturi, industria constructoare de masini, producerea si distributia energiei electrice, laboratoare si platforme de incercari;
- alimentari cu apa, canalizari, statii de epurare pentru localitati rurale.

Totodata, rezultatele activitatilor de cercetare-proiectare se valorifica si in urmatoarele domenii: sistemul bancar, administratie, calitatea mediului.

i). Cheltuieli cu dobanzile

In cursul exercitiului auditat societatea a inregistrat cheltuieli cu dobanzile in suma de 552.710 lei fata de 381.312 lei in 2014.

Cheltuieli cu diferente de curs valutar

In cursul exercitiului auditat societatea a inregistrat cheltuieli cu diferente de curs valutar in suma de 593.485 lei fata de 401.022 lei in anul 2014.

j) Impozit pe profit

In prezent, in Romania impozitul pe profit este de 16% , pentru exercitiul 2015 societatea inregistrand un impozit pe profit in suma 68.721 lei.

k) Tranzactii cu societati la care IPA detine actiuni

Conform Scrisorii de Declaratie a conducerii evenimentele si tranzactiile s-au desfasurat in conditii similare cu ceilalti clienti si furnizori.

La data de 31.12.2015 societatea are urmatoarele creante/datorii cu societatile la care detine actiuni:

Creante: 2.754.240 lei cu AUTONOMUS SRL

Datorii: 0

Angajamente acordate

La data de 31 decembrie 2015 existau o serie de credite de la institutii financiare care presupun angajamente ferme față de bancă. Pentru detalii, aceste credite, garanțiile aferente lor și angajamentele sunt reflectate distinct la capitolul de Garanții acordate.

Inventariere

In anul 2015 inventarierea elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii s-a facut in baza deciziei SC IPA SA nr. 30/2015 si a Ordinului MFP 2861/2009. Inventarierea a avut ca punct de reper data de 31.12.2015.

Rezultatele inventarierii au fost consemnate in procese verbale de inventariere, cu respectarea procedurilor stabilite prin Ordinul MFP nr. 2861/2009..

Diferentele constatate in urma punctajului dintre inventarierea factica si evidenta contabila s-au reglementat in evidenta contabila din luna decembrie 2015.

l) Instrumente financiare si managementul riscului

Societatea are incheiate contracte denumite in valuta. Datorita fluctuatiei cursurilor valutar exista riscul ca societatea sa fie afectata. Cele mai importante riscuri cu care s-au putea confrunta societatea sunt:

Riscul de piata

Riscul ratei dobanzii la fluxul de trezorerie

Societatea are in derulare credite cu LIBRA INTERNET BANK SA (credite enumerate anterior.) Intrucat rata dobanzii este flexibila, societatea este expusa si acestui risc. Influenta modificarii ratei dobanzii nu produce perturbari semnificative in activitatea societatii.

Riscul de lichiditate

Pentru contractele din programele nationale de cercetare IPA SA primeste un avans, in transe pe parcursul executiei lucrarilor de 90% din valoarea de contract iar pentru fazele incheiate plata facturii se face, de regula, dupa 60 zile de la data facturarii.

Pentru contractele finantate din fonduri structurale IPA SA primeste un avans de maxim 10% din valoarea de contract, iar diferenta o primeste in baza cererilor de rambursare.

Pentru contractele de inchiriere, care in anul 2015 au reprezentat 10.68 % din cifra de afaceri, facturile se emit la inceputul lunii cu termene de plata scadente de 5 zile lucratoare.

In plus, fiecare chiras a depus o garantie reprezentand chiria pe o luna, astfel incat incasarile din contractele de inchiriere au caracter de regularitate fapt ce influenteaza pozitiv lichiditatile banesti ale societatii. Pot apare totusi situatii ca un chiras sa intarzie cu plata facturilor si dupa executarea garantiei sa devina insolvent. Pentru aceste situatii contractele contin clauze asiguratorii.

Avand in vedere posibilitatile de obtinere de venituri suplimentare din spatiile disponibile inchiriate, consideram ca nu exista riscul de a nu achita ratele scadente la creditele contractate si/sau de a nu asigura finantarea activitatii curente.

Aceasta se poate aprecia si prin prisma valorilor unor indicatori specifici prezentati in continuare

Riscul ratei dobanzii la fluxul de trezorerie

Societatea are in derulare credite cu LIBRA INTERNET BANK SA (credite enumerate anterior.)

Intrucat rata dobanzii este flexibila, societatea este expusa si acestui risc.

Influenta modificarii ratei dobanzii nu produce perturbari semnificative in activitatea societatii.

m) Audit financiar /intern/Control intern

Societatea are organizat auditul intern ca activitate externalizata.

Auditul financiar extern s-a realizat prin SC MAN CO SRL, avand nr. de ordine la ORC-TB : J40/27278/1993, CUI 5006985, membra a Camerei Auditorilor Financiari din Romania, conform Autorizatiei nr. 058/2001.

Societatea MAN CO SRL este reprezentata de dl. director Ion Manole.

Controlul intern este asigurat de conducerea executiva a societatii. De asemenea , in temeiul art. 160.- (2) din legea mai sus mentionata, SC IPA SA a organizat auditul intern in conformitate cu normele elaborate de Camera Auditorilor Financiari din Romania.

n) Litigii

La data de 31.12.2015 SC IPA SA avea pe rol, in calitate de reclamant, procese pentru creante in valoare totala de 722.605,81 lei si un dosar in calitate de parat o valoare de 23.679.64

o) Informatii cu privire la conturile 445- subventii

Soldurile analitice ale conturilor 445 se refera la sume de incasat.

p) Venituri in avans

Soldul contului 472 reprezinta partea de buget pe care o vom factura pe masura incheierii etapelor urmatoarelor proiecte:

Cele doua conturi (472 si 445) sunt corelate debit-credit.

Organisme profesionale la care este afiliată IPA - SA:

IFAC/ International Federation of Automation Control - membru ;

IFAC România - membru fondator;

Fieldbus Foundation;

Asociatia de Standardizare din România – ASRO;

Camera de Comerț și Industrie a României;

Societatea Romana de Automatica si Informatica Tehnica (SRAIT);

Federatia Patronală a Institutelor de Cercetare si Proiectare din România;

Asociatia pentru Imbunatatiri Funciare si Constructii Rurale din Romania – A.I.F.C.R.;

Comitetul National Roman pentru Irigatii si Drenaje – C.N.R.I.D.

PRESEDINTE C.A.
Trifan Marius

DIRECTOR ECONOMIC
ec Dana Camelia Siminica



A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Dana'.

BALANTA DE VERIFICARE IN LEI PE CONTURI sintetice grad II la luna DECEMBRIE 2015

CF: R01570298IRC_140/6202/1991/B21/27.05.16/09.38/Pag. 1

Cont Symbol	Denumire	Sold la inceput de an		Rulaj cumulativ		Sume Finale		Sold Final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
101	CAPITAL SOCIAL	0.00	203777.40	0.00	0.00	0.00	203777.40	0.00	203777.40
1012	CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	0.00	203777.40	0.00	0.00	0.00	203777.40	0.00	203777.40
105	REZERVA DINTREVALUARE	0.00	1789.50	0.00	0.00	0.00	1789.50	0.00	1789.50
1051	REZ DINTREVALUARE BIL DECHIDERE PRIM AN AJUST INFL.	0.00	1789.50	0.00	0.00	0.00	1789.50	0.00	1789.50
106	REZERVA	0.00	11762139.09	6093856.96	120944.66	6093856.96	11883083.75	0.00	5789226.79
1061	REZERVA LEGALE	0.00	40755.48	0.00	0.00	0.00	40755.48	0.00	40755.48
1065	REZ REPRIEZ SURPLUSUL DIN REZERVE DIN REVALUARE	0.00	6093856.96	6093856.96	0.00	6093856.96	6093856.96	0.00	0.00
1068	ALTE REZERVE	0.00	5627526.65	0.00	120944.66	0.00	5748471.31	0.00	5748471.31
109	ACTIUNI PROPRII	2323917.72	0.00	0.00	202473.84	2323917.72	202473.84	2121443.88	0.00
1092	ACTIUNI PROPRII DE TINEUTE PE TERMEN LUNG	2323917.72	0.00	0.00	202473.84	2323917.72	202473.84	2121443.88	0.00
117	REZULTAT REPORTAT	0.00	0.00	120944.66	6214801.62	120944.66	6214801.62	0.00	6093856.96
1171	REZULTATUL REPORTAT PT PIERDERI NEACOPERITA	0.00	0.00	120944.66	120944.66	120944.66	120944.66	0.00	0.00
1175	R REPORT DIN SURPLUS REALIZ DIN REZERVA DIN REEVAL.	0.00	0.00	0.00	6093856.96	0.00	6093856.96	0.00	6093856.96
121	PROFIT SI PIERDERE	0.00	120944.66	37604412.59	37685021.76	37604412.59	37805966.42	0.00	201553.83
151	PROVIZIUNAE PENTRU RISCURI SI CHET TUJITI	0.00	18164.85	9979.90	26787.31	9979.90	44952.16	0.00	34972.26
1511	PROVIZIUNAE PENTRU LIJIGI	0.00	0.00	0.00	23679.64	0.00	23679.64	0.00	23679.64
1512	PROVIZIUNAE PENTRU GARANTII ACORDATE CLIENTILOR	0.00	18164.85	9979.90	3107.67	9979.90	21272.52	0.00	11292.62
162	CREDITUL BANCARE PE TERMEN LUNG	0.00	3718986.71	5674344.04	3921828.50	5674344.04	7640815.21	0.00	1966471.17
1621	CREDITUL BANCARE PE TERMEN LUNG	0.00	3718986.71	5674344.04	3921828.50	5674344.04	7640815.21	0.00	1966471.17
167	ALTE IMPRUMUTURI SI DAATORII ASIMILATE	0.00	182298.40	1919.80	13789.99	1919.80	196088.39	0.00	194168.59
205	CONCESIUNILOR VECHILICENTE, MARCI SI ALTE SIMILARE	734370.35	0.00	13388.10	1997.76	747758.45	1997.76	745760.69	0.00
2051	CONCESIUNILOR VECHILICENTE, MARCI	734370.35	0.00	13388.10	1997.76	747758.45	1997.76	745760.69	0.00

Cont	Denumire	Sold la inceput de an		Rulaj cumulati		Sume finale		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
208	ALTE IMOBILIZARI NECORPORALE	174303.09	0.00	9435.43	0.00	183738.52	0.00	183738.52	0.00
213	INSTALATIILE IN MIEL TRANSP. ANIMAL F. PLANTATI	2377383.79	0.00	66821.57	34234.42	2444205.36	34234.42	2409970.94	0.00
2131	MASINI UTILAJE SI INSTALATIILE DE LUCRU	737808.40	0.00	1.00	17402.01	737809.40	17402.01	720407.39	0.00
2132	APARATE, INSTALATIILE DE MASURARI, CONTROL, REGLARE	936366.16	0.00	66820.57	16832.41	1003186.73	16832.41	986354.32	0.00
2133	MULOACE DE TRANSPORT	703209.23	0.00	0.00	0.00	703209.23	0.00	703209.23	0.00
214	MOBILIER, BIROTECA, ECHE DE PROTECTII, ALTE ACT. CORP	535672.81	0.00	63151.79	1942.86	598824.60	1942.86	596881.74	0.00
261	TITLURI PARTICIPARI, DETINUTE LA FILIALE DIN GRUP	10.10	0.00	0.00	0.00	10.10	0.00	10.10	0.00
263	IMOBILIZ. FINANC. SUB FORMA DE INTERES. DE PARTICIP	190431.63	0.00	7709528.45	7709528.24	7899960.08	7709528.24	190431.84	0.00
2633	TIT. PARTICIP. DE UN INTRERPRIND ASOCIATE IN GRUP	190431.63	0.00	7709528.45	7709528.24	7899960.08	7709528.24	190431.84	0.00
267	CREANTE IMOBILIZATE	53797.68	0.00	21107.68	18000.00	74905.36	18000.00	56905.36	0.00
2678	ALTE CREANTE-IMOBILIZATE	53797.68	0.00	21107.68	18000.00	74905.36	18000.00	56905.36	0.00
280	AMORTIZARI PRIVIND IMOBILIZARIILE NECORPORALE	0.00	903862.93	1997.76	9676.06	1997.76	913538.99	0.00	911541.23
2805	AMORT. CONCESIUNI, BREVETE, LICENTE, MARCI COMERC.	0.00	730795.55	1114.09	5122.20	1114.09	735917.55	0.00	734803.46
2808	AMORTIZAREA ALTOR IMOBILIZARI NECORPORALE	0.00	173067.58	883.67	4553.86	883.67	177621.44	0.00	176737.77
281	AMORTIZARI PRIVIND IMOBILIZARIILE CORPORALE	0.00	2666025.15	28039.97	114068.17	28039.97	2780093.32	0.00	2752053.35
2813	AMORTIZ. INSTALATIIL. M. TRANSP. ANIMALE SI PLANTATI	0.00	2187311.41	26097.11	79830.41	26097.11	2267141.82	0.00	2241044.71
2814	AMORTIZAREA ALTOR IMOBILIZARI CORPORALE	0.00	478713.74	1942.86	34237.76	1942.86	512951.50	0.00	511008.64
296	PROVIZIUNII PL. NURU DI PRECHERE-IMOBILIZ. FINANCIARE	0.00	0.10	0.00	0.00	0.00	0.10	0.00	0.10
2969	PROV. PT. DEPR. REA ALTOR CREANTE-IMOBILIZATI	0.00	0.10	0.00	0.00	0.00	0.10	0.00	0.10
302	MATERIALE CONSUMABILE	22156.98	0.00	2204509.97	2204869.58	2226666.95	2204869.58	21797.37	0.00
3021	MATERIALE AUXILIARE	22156.98	0.00	1842865.92	1843225.53	1865022.90	1843225.53	21797.37	0.00
3024	PIESE DE SCHIMB	0.00	0.00	1398.04	1398.04	1398.04	1398.04	0.00	0.00
3028	ALTE MATERIALE CONSUMABILE	0.00	0.00	360246.01	360246.01	360246.01	360246.01	0.00	0.00
303	MATERIALE DE NATURA OBIECTELOR DE INVENTAR	0.00	0.00	41860.11	41860.11	41860.11	41860.11	0.00	0.00
332	LUCRARI SI SERVICII IN CURS DE EXECUTII	9112658.76	0.00	2108803.24	0.00	11221462.00	0.00	11221462.00	0.00
371	MAREURI	0.00	0.00	593947.08	593947.06	593947.08	593947.06	0.02	0.00
401	FURNIZORI	0.00	1172868.00	14614120.11	15420270.28	14614120.11	16593138.28	0.00	1979018.17
404	FURNIZORI DE IMOBILIZARI	0.00	0.00	189356.67	189356.67	189356.67	189356.67	0.00	0.00

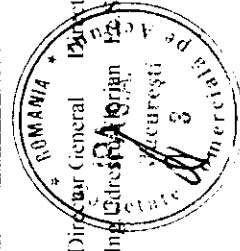
Cont	Sold la inceput de an		Rutaj cumulati		Sume Finale		Sold Final	
	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
408	0.00	135013.69	206410.33	121700.30	206410.33	256713.99	0.00	50303.66
409	14283.13	0.00	435065.07	333218.64	449348.20	333218.64	116129.56	0.00
411	4098411.98	0.00	18447215.31	20578528.13	22545627.29	20578528.13	1967099.16	0.00
4111	2451485.27	0.00	19359893.28	20473914.20	21811378.55	20473914.20	1337464.35	0.00
4118	1646926.71	0.00	-912677.97	104613.93	734248.74	104613.93	629634.81	0.00
418	70152.87	0.00	342471.30	70152.87	412624.17	70152.87	342471.30	0.00
419	0.00	1140880.87	1203037.48	1526946.77	1203037.48	2667827.64	0.00	1464790.16
421	0.00	357795.00	9086719.00	8997892.00	9086719.00	9355687.00	0.00	268968.00
423	0.00	0.00	37160.00	42639.00	37160.00	42639.00	0.00	5479.00
425	0.00	0.00	3200.00	1900.00	3200.00	1900.00	1300.00	0.00
427	0.00	1327.00	16499.00	16295.00	16499.00	17622.00	0.00	1123.00
428	0.00	2139.91	1794.63	53767.52	1794.63	55907.43	0.00	54112.80
4281	0.00	2139.91	0.00	53120.00	0.00	55259.91	0.00	55259.91
4282	0.00	0.00	1794.63	647.52	1794.63	647.52	1147.11	0.00
431	0.00	201187.00	3363961.00	328117.00	3363961.00	3482304.00	0.00	118343.00
4311	0.00	87656.00	1458926.00	1425600.00	1458926.00	1513256.00	0.00	54330.00
4312	0.00	48044.00	798608.00	779491.00	798608.00	827535.00	0.00	28927.00
4313	0.00	28855.00	479408.00	468284.00	479408.00	497139.00	0.00	17731.00
4314	0.00	30524.00	520367.00	508532.00	520367.00	539056.00	0.00	18689.00
4315	0.00	1392.00	23190.00	22664.00	23190.00	24056.00	0.00	866.00
4317	0.00	4716.00	83462.00	76546.00	83462.00	81262.00	2200.00	0.00
437	0.00	5934.00	94523.00	91887.00	94523.00	97821.00	0.00	3298.00
4371	0.00	2276.00	35723.00	34664.00	35723.00	36940.00	0.00	1217.00
4372	0.00	2287.00	35801.00	34738.00	35801.00	37025.00	0.00	1224.00
4373	0.00	1371.00	22999.00	22485.00	22999.00	23856.00	0.00	857.00
441	0.00	10123.00	40106.00	68721.00	40106.00	78844.00	0.00	38738.00
4411	0.00	10123.00	40106.00	68721.00	40106.00	78844.00	0.00	38738.00
442	7551.08	59007.36	7225727.76	7093319.29	7233278.84	7152326.65	80952.19	0.00

Cont	Denumire	Sold la inceput de an		Rulaj cumulativ		Sume Finale		Sold Final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
	SF-2014	0.00	51456.28						
4423	T.V.A. DE PLATA	0.00	57973.28	1111158.36	1053185.08	1111158.36	1111158.36	0.00	0.00
4424	T.V.A. DE RECUPERAT	0.00	0.00	122603.42	93770.36	122603.42	93770.36	28833.06	0.00
4426	T.V.A. DEDUCIBILA	0.00	0.00	2753804.80	2753804.80	2753804.80	2753804.80	0.00	0.00
4427	T.V.A. COLLECTATA	0.00	0.00	3131798.21	3131798.21	3131798.21	3131798.21	0.00	0.00
4428	T.V.A. NEEXIGIBILA PENTRU MAREURI	7551.08	1034.08	106362.97	60760.84	113914.05	61794.92	52119.13	0.00
444	IMPOZITUL PE SALARII	0.00	76672.00	1319943.00	1292210.00	1319943.00	1368882.00	0.00	48939.00
445	SUBVENTII	9812785.08	0.00	13027392.92	13947662.59	22840178.00	13947662.59	8892515.41	0.00
446	ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0.00	0.00	141682.88	141682.88	141682.88	141682.88	0.00	0.00
447	FONDURI SPECIALE-TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0.00	0.00	33134.00	33374.08	33134.00	33374.08	0.00	240.08
448	ALTE DATORII SI CREANTE CU BUGETUL STATULUI	76345.00	0.00	89.00	89.00	76434.00	89.00	76345.00	0.00
4482	ALTE CREANTE PRIVIND BUGETUL STATULUI	76345.00	0.00	89.00	89.00	76434.00	89.00	76345.00	0.00
455	SUME DATORATE ASOCIATILOR	0.00	545895.63	321797.60	299790.29	321797.60	845685.92	0.00	523888.32
4551	ASOCIATI-CONTURI CURENTE	0.00	545895.63	321797.60	299790.29	321797.60	845685.92	0.00	523888.32
457	DIVIDENDE DE PLATA	0.00	182823.66	363.00	0.00	363.00	182823.66	0.00	182460.66
458	DECONTARI DIN OPERATIUNI IN PARTICIPATIE	0.00	1115666.24	10888038.17	10406344.40	10888038.17	11522010.64	0.00	633972.47
4581	DECONTARI DIN OPERATIUNI IN PARTICIPATIE-PASIV	0.00	1115666.24	10888038.17	10406344.40	10888038.17	11522010.64	0.00	633972.47
461	DEBITORI DIVERSI	6596416.55	0.00	1188261.21	1896866.46	7784677.76	1896866.46	5887811.30	0.00
462	CREDITORI DIVERSI	0.00	612209.00	4313696.88	4821518.89	4313696.88	5433727.89	0.00	1120031.01
471	CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS	15575.58	0.00	69098.55	60543.71	84674.13	60543.71	24130.42	0.00
472	VENITURI INREGISTRATE IN AVANS	0.00	7653585.62	16724128.03	12438057.43	16724128.03	20091643.05	0.00	3367515.02
473	DECONTARI DIN OPERATIUNI IN CURS DE CLARIFICARE	0.00	0.00	267903.34	267903.34	267903.34	267903.34	0.00	0.00
475	SUBVENTII PENTRU INVESTITII	0.00	233794.89	89446.64	176897.68	89446.64	410692.57	0.00	321245.93
482	DECONTARI INTRE SUBUNITATI	0.00	0.20	7780536.46	7780536.26	7780536.46	7780536.46	0.00	0.00
491	PROVIZIUNI PUI DE PRECUIREA CREAMTELOR-CURRENTI	0.00	323712.80	196382.04	65587.15	196382.04	389299.95	0.00	192917.91
496	PROVIZIUNI PUI DE PRECUIRE-CREANTE-DEBITORI DIVERSI	0.00	0.00	0.00	3883.00	0.00	3883.00	0.00	3883.00
512	CONTURI CURENTE LA BANCI	1836428.77	31.30	344903228.10	342990504.82	346739656.87	342990536.12	3749120.75	0.00
	SF-2014	1836397.47	0.00						

Cont Simbol	Denumire	Sold la inceput de an		Rulaj cumulativ		Suma finala		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
5121	CONTURI LA BANCI IN LEI	475950.24	22.00	232818081.30	232877366.69	233294031.54	232877388.69	416642.85	0.00
5124	CONTURI LA BANCI IN DEVIZI	698895.41	9.30	108924970.63	109187871.61	109623866.04	109187880.91	435985.13	0.00
5125	SUME IN CURS DE DECONTARI	661583.12	0.00	3160176.17	925266.52	3821759.29	925266.52	2896492.77	0.00
519	CREDITE BANCARE PE TERMEN SCURT	0.00	4657678.71	189196886.71	194708782.36	189196886.71	199366461.07	0.00	10169574.36
5191	CREDITE BANCARE PE TERMEN SCURT	0.00	4657678.71	189196886.71	194708782.36	189196886.71	199366461.07	0.00	10169574.36
531	CASA	12802.72	0.00	1482648.71	1483664.45	1495451.43	1483664.45	11786.98	0.00
5311	CASA IN LEI	12789.27	0.00	1414196.78	1415212.98	1426986.05	1415212.98	11773.07	0.00
5314	CASA IN DEVIZE	13.45	0.00	68451.93	68451.47	68465.38	68451.47	13.91	0.00
532	ALTE VALORI	879.00	0.00	192548.14	193238.94	193427.14	193238.94	188.20	0.00
5328	ALTE VALORI	879.00	0.00	192548.14	193238.94	193427.14	193238.94	188.20	0.00
542	AVANSURI DE TREZORIERIE	0.00	0.00	410896.81	410896.81	410896.81	410896.81	0.00	0.00
581	VIRAMENTE INTERNE	0.00	0.00	49291924.05	49291924.05	49291924.05	49291924.05	0.00	0.00
602	CHELTUIELI CU MATERIALE LI CONSUMABILE	0.00	0.00	2246710.53	2246710.53	2246710.53	2246710.53	0.00	0.00
6021	CHELTUIELI CU MATERIALE LI AUXILIARE	0.00	0.00	1843303.75	1843303.75	1843303.75	1843303.75	0.00	0.00
6022	CHELTUIELI PRIVIND COMBUSTIBILII	0.00	0.00	41679.65	41679.65	41679.65	41679.65	0.00	0.00
6024	CHELTUIELI PRIVIND PIESELE DE SCHIMB	0.00	0.00	1432.74	1432.74	1432.74	1432.74	0.00	0.00
6028	CHELTUIELI PRIVIND ALTE MATERIALE CONSUMABILE	0.00	0.00	360294.39	360294.39	360294.39	360294.39	0.00	0.00
603	CHELTUIELI MATERIALE DE NATURA OBIECTE DE INVENTAR	0.00	0.00	41860.11	41860.11	41860.11	41860.11	0.00	0.00
604	CU PRIVIND MATERIALE LI NI SCOCATE	0.00	0.00	497956.53	497956.53	497956.53	497956.53	0.00	0.00
605	CHELTUIELI PRIVIND ENERGIA SI APA	0.00	0.00	142576.73	142576.73	142576.73	142576.73	0.00	0.00
607	CHELTUIELI PRIVIND MARFURI LI --CT.92501	0.00	0.00	593947.06	593947.06	593947.06	593947.06	0.00	0.00
609	CU REDUCERI COMERCIALE	0.00	0.00	-13438.14	-13438.14	-13438.14	-13438.14	0.00	0.00
611	CHELTUIELI CU INSTRUMENTEREA SI REPARATIILE	0.00	0.00	132411.56	132411.56	132411.56	132411.56	0.00	0.00
612	CU REDEVENTE, LOCATII, GESTIUNI, CHIRII	0.00	0.00	4374231.02	4374231.02	4374231.02	4374231.02	0.00	0.00
613	CHELTUIELI CU PRIME LI DE ASIGURARE	0.00	0.00	16684.16	16684.16	16684.16	16684.16	0.00	0.00
614	CHELTUIELI CU STUDIULI SI CURCULARILE	0.00	0.00	1087700.00	1087700.00	1087700.00	1087700.00	0.00	0.00
621	CHELTUIELI CU COLABORATORII (40103)	0.00	0.00	247560.00	247560.00	247560.00	247560.00	0.00	0.00
623	CHELTUIELI DE PROTOCOLE, RECLAMA SI PUBLICITATE	0.00	0.00	43004.33	43004.33	43004.33	43004.33	0.00	0.00

Cont	Denumire	Sold la inceput de an		Rulaj cumulati		Suma Finale		Sold Final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
624	CHELTUIELI CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI PERSONAL	0.00	0.00	145575.74	145575.74	145575.74	145575.74	0.00	0.00
625	CHELTUIELI CU DEPLASARI, DEPLASARI, DEPLASARI SI TRANSFERARI	0.00	0.00	240427.17	240427.17	240427.17	240427.17	0.00	0.00
626	CHELTUIELI POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII	0.00	0.00	97498.38	97498.38	97498.38	97498.38	0.00	0.00
627	CHELTUIELI CU SERVICIILE BANCARE SI ASIMILATE	0.00	0.00	267383.94	267383.94	267383.94	267383.94	0.00	0.00
628	ALTE CHELTUIELI CU SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI	0.00	0.00	12787466.21	12787466.21	12787466.21	12787466.21	0.00	0.00
635	CHELTUIELI ALTE IMPROZATE, TAXE SI VARSAMINI ASIMILATE	0.00	0.00	798792.84	798792.84	798792.84	798792.84	0.00	0.00
641	CHELTUIELI CU SALARIILE PERSONALULUI	0.00	0.00	8997892.00	8997892.00	8997892.00	8997892.00	0.00	0.00
642	CH. CU TICHETE DE MASA ACORDATE SALARIABILOR	0.00	0.00	193120.00	193120.00	193120.00	193120.00	0.00	0.00
645	CHELTUIELI PRIVIND ASIGURARILE SI PROTECTIA SOCIALA	0.00	0.00	2107009.00	2107009.00	2107009.00	2107009.00	0.00	0.00
6451	CONTRIBUTIA UNITATII LA ASIGURARILE SOCIALE	0.00	0.00	1425600.00	1425600.00	1425600.00	1425600.00	0.00	0.00
6452	CONTRIBUTIA UNITATII PENTRU AJUTORUL DE SOMAJ	0.00	0.00	57149.00	57149.00	57149.00	57149.00	0.00	0.00
6453	CONTRIBUTIA ANGAJATORULUI PT ASIG.SOC.SANATATE	0.00	0.00	468284.00	468284.00	468284.00	468284.00	0.00	0.00
6454	CONTRIB. ANGAJATOR PT ACCID.MUNCA SI BOI	0.00	0.00	22664.00	22664.00	22664.00	22664.00	0.00	0.00
6455	CONTRIBUTII ANGAJATORI PT CONCEDII SI DIMINIZATI	0.00	0.00	76546.00	76546.00	76546.00	76546.00	0.00	0.00
6458	ALTE CH.PRIVIND ASIGURARILE SI PROTECTIE SOCIALA	0.00	0.00	56766.00	56766.00	56766.00	56766.00	0.00	0.00
654	PIEDERI DIN CREANTE SI DEBITORI DIVERSI	0.00	0.00	74758.10	74758.10	74758.10	74758.10	0.00	0.00
658	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	0.00	0.00	724948.95	724948.95	724948.95	724948.95	0.00	0.00
6581	DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI	0.00	0.00	823.87	823.87	823.87	823.87	0.00	0.00
6583	CHELTUIELI PRIVIND ACTIVILE CEDATE SI ALTE OP.CAPITAL	0.00	0.00	8137.31	8137.31	8137.31	8137.31	0.00	0.00
6588	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	0.00	0.00	715987.77	715987.77	715987.77	715987.77	0.00	0.00
664	CHELTUIELI PRIVIND INVESTITIILE FINACIARE CEDATE	0.00	0.00	202473.84	202473.84	202473.84	202473.84	0.00	0.00
6641	CHELTUIELI PRIVIND IMOBILIZARILE FINACIARE CEDATE	0.00	0.00	202473.84	202473.84	202473.84	202473.84	0.00	0.00
665	CHELTUIELI DIN DIFFERENTA DE CURS VALUTAR	0.00	0.00	593485.18	593485.18	593485.18	593485.18	0.00	0.00
666	CHELTUIELI PRIVIND DOBENZILE	0.00	0.00	552710.00	552710.00	552710.00	552710.00	0.00	0.00
681	CHELTUIELI DE EXPLOATARE PT AMORTIZARI SI PROVIZIUNE	0.00	0.00	220001.69	220001.69	220001.69	220001.69	0.00	0.00
6811	CHELTUIELI DE EXPLOATARE PT AMORTIZAREA	0.00	0.00	123744.23	123744.23	123744.23	123744.23	0.00	0.00
6812	CH PT PROVIZIUNILE PT RISCURI SI CH. - CT 9341912	0.00	0.00	26787.31	26787.31	26787.31	26787.31	0.00	0.00
6814	CH PT PROVIZIUNILE PT DEPRECIERE ACTIVE - CT 9241912	0.00	0.00	69470.15	69470.15	69470.15	69470.15	0.00	0.00

Cont	Denumire	Sold la inceput de an		Rulaj cumulativ		Suma Finale		Sold Final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
691	CHELTUIELI CU IMPROZIEU PE PROFIT	0.00	0.00	68721.00	68721.00	68721.00	68721.00	0.00	0.00
703	VENITURI DIN VINZARIA PRODUSELOR REZIDUALE	0.00	0.00	8.06	8.06	8.06	8.06	0.00	0.00
704	VENIT. DIN LUCRARI EXECUTATE SI SERVICII PRESTATI.	0.00	0.00	9866947.71	9866947.71	9866947.71	9866947.71	0.00	0.00
705	VENITURI DIN STUDIIL SI CERCEIARI - CT 90204	0.00	0.00	936270.00	936270.00	936270.00	936270.00	0.00	0.00
706	VENITURI DIN REDEVENTE, LOCATII, Gestiune, si Chirii	0.00	0.00	3554324.89	3554324.89	3554324.89	3554324.89	0.00	0.00
707	VENITURI DIN VINZARIA MARFURI OR - CT 90208	0.00	0.00	872336.46	872336.46	872336.46	872336.46	0.00	0.00
708	VENITURI DIN ACTIVITATI DIVERSE	0.00	0.00	230350.18	230350.18	230350.18	230350.18	0.00	0.00
712	VENITURI DIN SERVICII NETERMINATE	0.00	0.00	2108803.24	2108803.24	2108803.24	2108803.24	0.00	0.00
7120	VENITURI DIN SERVICII NETERMINATE - CT90203	0.00	0.00	2108803.24	2108803.24	2108803.24	2108803.24	0.00	0.00
741	VENITURI DIN SUBVENTII DE EXPLOATARE	0.00	0.00	17921035.87	17921035.87	17921035.87	17921035.87	0.00	0.00
758	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	0.00	0.00	1375797.98	1375797.98	1375797.98	1375797.98	0.00	0.00
7581	VENITURI DIN DESPAGURI, AMENZI SI PENALITATI	0.00	0.00	533464.84	533464.84	533464.84	533464.84	0.00	0.00
7584	VENITURI DIN SUVENTII PE INVESTITII	0.00	0.00	89446.64	89446.64	89446.64	89446.64	0.00	0.00
7588	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	0.00	0.00	752886.50	752886.50	752886.50	752886.50	0.00	0.00
762	VENITURI DIN INVESTITII FINANCIARE PE TERMEN SCURI	0.00	0.00	311.92	311.92	311.92	311.92	0.00	0.00
7622	VENIT DIN INVEST FINANCIARE PE TERMEN SCURTI IMPROZABIE, FISCAL	0.00	0.00	311.92	311.92	311.92	311.92	0.00	0.00
764	VENITURI DIN INVESTITII FINANCIARE, CEDATE	0.00	0.00	202473.84	202473.84	202473.84	202473.84	0.00	0.00
7641	VENITURI DIN IMOBILIZARI FINANCIARE, CEDATE	0.00	0.00	202473.84	202473.84	202473.84	202473.84	0.00	0.00
765	VENITURI DIN DIFERENTE DE CURS VALUTAR	0.00	0.00	409584.08	409584.08	409584.08	409584.08	0.00	0.00
766	VENITURI DIN DOBINZI	0.00	0.00	415.59	415.59	415.59	415.59	0.00	0.00
781	VENITURI DIN PROVIZOANE PE ACTIVII DE EXPLOATARI	0.00	0.00	206361.94	206361.94	206361.94	206361.94	0.00	0.00
7812	VENITURI DIN PROVIZOANE PE RISURI SI CHELTUIELI	0.00	0.00	9979.90	9979.90	9979.90	9979.90	0.00	0.00
7814	VENIT DIN PROVIZ PE DEPRECIERI ACTIVE, CIRCULANTE	0.00	0.00	196382.04	196382.04	196382.04	196382.04	0.00	0.00
	TOTAL:	38066334.67	38066334.67	834683931.69	834683931.69	872750266.36	872750266.36	38698252.73	38698252.73
	SF:2014	38058752.29	38058752.29						



Director General Inspectorat Economic
Ina Cristina Marian
Strada 12, Municipality Dana Camelia
Bucuresti

INTOCMIT VERIFICAT

dy