

✓

MEDITUR SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(in lei, dacă nu se specifică altceva)

Entitatea: **MEDITUR S.A.**

Adresa: **Mediaș , Sos. Sibiului nr.100 A**

Număr registrul comerțului: **J 32/1016/1997**

Forma de proprietate: **Societate comercială cu capital integral de stat**

Activitatea preponderentă: **Transport urban**

Cod unic de înregistrare: **RO 9735812**

BILANȚ

Denumire element	Nr. rd.	Nota	F10		% 2015/ 2014
			01.01.15	31.12.15	
A ACTIVE IMOBILIZATE					
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE	01	1a)	2.690	0	0,00%
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE	02		3.478.985	3.236.572	93,03%
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE	03				
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE (rd. 01+02+03)	04	1)	<u>3.481.675</u>	<u>3.236.572</u>	<u>92,96%</u>
B ACTIVE CIRCULANTE:					
I. STOCURI	05		212.275	180.563	85,06%
II. CREANȚE	06		445.224	447.057	100,41%
III. INVESTIȚII FINANCIARE PE TERMEN SCURT	07				
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI	08	10c)	340.354	292.290	85,88%
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd. 05+06+07+07)	09		<u>997.853</u>	<u>919.910</u>	<u>92,19%</u>
C. CHELTUIELI IN AVANS	10	10e)	181.028	48.186	26,62%
TOTAL ACTIV			<u>4.660.556</u>	<u>4.204.668</u>	<u>90,22%</u>
D. DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN	13		666.301	780.097	117,08%
E ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE (rd. 9+11+13-20-23-26)	14		<u>512.580</u>	<u>190.005</u>	<u>37,07%</u>
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04+12+14)	15		<u>3.994.255</u>	<u>3.426.576</u>	<u>85,79%</u>
G. DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN	16		379.544	291.075	76,69%
PROVIZIOANE (ct. 151)	17				
VENITURI IN AVANS (19+22+25+28)	18		2.846.543	2.054.159	72,16%
1. Subventii pentru investitii reeluapa intr-o perioada de pana la un an	20		2.846.543	2.054.159	72,16%
J. CAPITAL SI REZERVE					
I CAPITAL (rd.30+31+32+33+34)	29		<u>616.790</u>	<u>616.790</u>	<u>100,00%</u>
1. Capital subscris varsat	30	7	616.790	616.790	100,00%
II PRIME DE CAPITAL	35				
III REZERVE DIN REEVALUARE	36		169.461	113.998	67,27%
IV. REZERVE	37		82.379	86.059	104,47%
V. PROFIT SAU PIERDERE REPORTAT(A)	41	10h)			
Sold C (ct.117)	41				
Sold D) (ct.117)	42		317.149	45.391	14,31%
VI. PROFIT SAU PIERDERE EXERCITIULUI FINANCIAR					
Sold C (ct.121)	43	3	228.944	329.253	143,81%
Sold D (ct.121)	44				
Repartizarea profitului	45	3	12.257	21.372	174,37%
CAPITALURI PROPRII – TOTAL (RD.29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	46		<u>768.168</u>	<u>1.079.337</u>	<u>140,51%</u>
TOTAL PASIV			<u>4.660.556</u>	<u>4.204.668</u>	<u>90,22%</u>

MEDITUR SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(in lei, dacă nu se specifică altceva)

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

Indicatori	Nr rd.	Nota	Exercițiul financiar		2015/2014
			2,014	2,015	
Cifra afaceri netă (rd.02+03-04+05+06)	01		6,579,490	6,979,691	106%
Producția vândută	02		5,510,896	5,962,298	108%
Venituri din subvențuu de exp.af.cifra de afaceri	06		1,068,594	1,017,393	95%
Productia realizata de entitate pentru scopurile sale proprii si capitalizare	09		42,791	29,720	69%
Alte venituri din exploatare din care	13		2,152,874	1,541,424	72%
	15		2,091,348	1,519,512	73%
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd.01+07-08+09+10+11+12+13)	16		8,775,155	8,550,835	97%
a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	17		1,685,919	1,477,722	88%
Alte cheltuieli materiale	18		23,161	28,973	125%
b) alte cheltuieli din afara (cu energie si apa)	19		288,565	296,853	103%
Cheltuieli cu personalul (rd.23+24)	22		3,640,408	3,630,801	100%
a) Salarii si indemnizatii	23		2,853,171	2,882,409	101%
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	24		787,237	748,392	95%
Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26-27)	25		107,051	85,479	80%
a.1) Cheltuieli	26		107,051	85,479	80%
a.2) Venituri	27				
b) Ajustarea valorii activelor circulante (rd.29-30)	28		0	40,658	
b.1) Cheltuieli	29		0	40,658	
b.2) Venituri	30				
Alte cheltuieli de exploatare (rd.31 la38)	31		2,751,878	2,545,599	93%
Cheltuieli privind prestatiile externe	32		561,290	831,918	148%
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	33		69,864	58,935	84%
Cheltuieli cu despagubiri, donatii si activele cedate	35		2,120,724	1,654,746	78%
Ajustari privind provizioanele pentru riscuri si cheltuieli (rd 40-41)	39				
Cheltuieli (ct.6812)	40				
Venituri (ct.7812)	41				
CHELTUIELU DE EXPLOATARE- TOTAL (rd.17 la 20-21+22 + 25 + 28+31+39)	42		8,496,982	8,106,084	95%
Profit (rd. 16-42)	43		278,173	444,751	160%
Pierdere (rd.42-16)	44				
Venituri din dobânzi (ct.766)	47		887	163	18%
Alte venituri financiare	50		0	0	
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd.45+47+49+50)	52		887	163	18%
Cheltuieli privind dobânzile	56		152	17,477	11510%
Alte cheltuieli financiare	58		0	0	
CHELTUIELI FINANCIARE- TOTAL (rd.53+56+58)	59		152	17,477	11510%
Rezultat financiar					
Profit (rd.52-59)	60		735		
Pierdere (rd.59-52)	61			17,314	-2355%
VENITURI TOTALE (rd.16+52)	62		8,776,042	8,550,998	97%
CHELT.TOTALE (rd. 42+59)	63		8,497,134	8,123,562	96%
PROFIT SAU PIERDERE BRUT(A)					
Profit (rd.62-63)	64		278,908	427,437	153%
Pierdere (rd.63-62)	65				
Impozit pe profit	66		49,964	98.184	197%
Profit net(rd.65-65-66-67)	68		228,944	329,253	144%
Pierdere (rd.65+66+67-64)	69				

Formularele F10 și F20 din situațiile financiare sunt prezentaet mai sus în extras numai rânurile cu valori.

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU LA DATA DE 31.12.2015

Denumirea elementului	Sold la 01.01.2014	Cresteri Total: din care	Prin transfer	Reduceri Total: din care	Prin transfer	Sold la 31.12.2015
Capital subscris	616,790					616,790
Patrimoniul regiei						0
Prime de capital						0
Rezerve din reevaluare	169,461	14,427		69,889		113,998
Rezerve legale		86,059				86,059
Rezerve statutare sau contractuale						0
Alte rezerve	82,379	-82,379				0
Actiuni proprii						0
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii						
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii						
Rezultatul reportat profit nerepartizat sau priredere neacoperita						
	Sold C					
	Sold D	317,149		271.758		45.391
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai puțin IAS 29 *32	Sold C					0
	Sold D					0
Rezultatul reportat provenit corectarea erorilor contabile	Sold C					0
	Sold D					0
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	228,944	329,253	228,944		329,253
	Sold D					0
Repartizarea profitului		12,257	21,372	12,257		21,372
TOTAL CAPITALURI PROPRII proprii	768,168	325,998	0	14,819	0	1,079,337

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	Precedent	Curent
Profit din exploatare	228994	329.253
+ Cheltuieli cu amortizarea	107.051	85.479
-Venit din amortizari si provizioane		
-Impozit pe profit platit	33768	65961
+/- Variatia necesarului de fond de rulment	-913139	-602381
Flux de numerar din exploatare	-610862	-253610
+ Vanzari imobilizarii	2.091.348	1.519.512
-Achizitii imobilizarii	1320493	1264921
Flux de numerar din investitii	770855	254591
+Crestre credite pe termen lung si scurt		
-Rambursarea creditelor pe termen lung si scurt	34.438	31.568
+ Crestere capital social		
-Plati pentru dividende		
-Retragere capital social		
-Plati pentru dividende		
+Venituri financiare incasate		
-Cheltuieli financiare platite(donanzi)	17084	17.477
Flux de numerar din activitate financiara	-51522	(49.045)
Cash flow net	108.471	-48.064
Lichiditati la inceputul exercitiului	231.883	340.354
Lichiditati la sfarsitul exercitiului	340.354	292.290

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE

ENTITATEA CARE RAPORTEAZĂ

I INFORMATII GENERALE

Aceste situații financiare sunt prezentate de S.C. MEDITUR S.A (“Societatea”).

Societatea a întocmit situațiile financiare anuale în conformitate cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice al României nr. 1802/2014 privind Regelementările contabile conforme cu Directiva 34/2013/UE în vigoare de la 01.01.2015

Societatea nu deține acțiunile sau părți sociale cu drept de vot alte societăți comerciale.

II SUMARUL POLITICILOR CONTABILE SEMNIFICATIVE

Principalele politici contabile adoptate la întocmirea acestor situații financiare sunt prezentate mai jos. Aceste politici au fost aplicate consecvent în toți anii prezentați, dacă nu se specifică altfel.

1. Politicile și procedurile contabile sunt aprobate de conducerea entității prin manualul de politici și proceduri contabile.

2. Principiile contabile generale aplicate sunt :

- I) Principiul contabilității de angajamente** potrivit căruia societatea recunoaște efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.
- II) Principiul continuității activității:** prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității care presupune că entitatea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Pe baza previziunilor efectuate cu privire la fluxul de numerar viitor, conducerea consideră că entitatea va putea să își desfășoare activitatea în condiții de continuitate.
- III) Principiul permanenței metodelor:** metodele de evaluare și politicile contabile, au fost aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul.

În ce privește **modificările de politici contabile**, acestea pot fi determinate de:

- a) inițiativa entității, caz în care entitatea justifică modificarea în notele explicative ;
- b) o decizie a unei autorități competente și care se impune entității (modificare de reglementare), caz în care entitatea menționează în note aceste modificări de politici .

- IV) Principiul prudenței:** la întocmirea situațiilor financiare anuale, evaluarea se efectuează pe o bază de prudență .
- V) Principiul independenței exercițiului:** entitatea ia în considerare toate veniturile și cheltuielile exercițiului financiar pentru care se face raportarea, fără a se ține cont de data încasării sau plății sumelor.
- VI) Principiul evaluării separate a elementelor de active și de datorii:** în vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț, s-a determinat separat valoarea aferentă fiecărui element individual de activ și de pasiv.
- VII) Principiul intangibilității:** bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.
- VIII) Principiul necompensării :** orice compensare între elementele de active și datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă.
- IX) Principiul prevalenței economicului asupra juridicului:** prezentarea valorilor din cadrul elementelor din bilanț și contul de profit și pierdere se face ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al operațiunii raportate, și nu numai de forma juridică a acestora.
- X) Principiul pragului de semnificație:** o informație este semnificativă dacă omisiunea sau declararea sa eronată, poate influența deciziile utilizatorilor acestei informații.

2.1 Declarația de conformitate

Aceste situații financiare au fost întocmite în conformitate cu:

- Legea Contabilității 82/1991 cu modificările și completările ulterioare;
- Reglementările contabile conforme cu directivele europene aprobate prin O.M.F.P.¹ 1802/2015;

Prezentele situații financiare au fost întocmite pe baza convenției cursului istoric, cu excepțiile prezentate în continuare în politicile contabile.

2.1.1 Utilizarea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu O.M.F.P. nr. 1802/2015 și modificările ulterioare cere conducerii societății să facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și datoriilor contingente la data întocmirii situațiilor financiare, a veniturilor și cheltuielilor pentru respectiva perioadă. În cazul în care societatea are aceste estimări, făcute pe baza celor mai bune informații disponibile, la data situațiilor financiare, rezultatele realizate pot fi diferite de aceste estimări.

2.1.2. Continuitatea activității

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității care presupune că societatea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, conducerea constată că nu sunt probleme legate de continuitatea activității în viitorul previzibil și prin urmare, aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

¹ OMFP = Ordinul Ministerului Finanțelor Publice

2.1.3 .Moneda de prezentare a situațiilor financiare

Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională. Elementele incluse în aceste situații financiare, sunt prezentate în lei românești. Leul nu este o monedă convertibilă în afara României.

2.2 Conversia tranzacțiilor în monedă străină

Tranzacțiile societății în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de BNR² pentru data tranzacțiilor. Soldurile în monedă străină sunt convertite în lei la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru data bilanțului (4,5245lei/ euro si 4,1477 lei/ USD). Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în monedă străină, sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, în cadrul rezultatului financiar.

2.3 Organizarea și conducerea evidenței contabile

Evidența contabilă analitică și sintetică, situațiile financiare, inclusiv declarațiile fiscale, au fost întocmite sub răspunderea administratorului, de compartimentul financiar contabil, care are personal cu pregătire profesională corespunzătoare.

2.4 Riscuri financiare

Prezentăm riscurile la care poate fi supusă societatea:

2.4.1 Riscul de piață

Economia românească se află în continuă schimbare, fiind afectată și de criza economică generală, există nesiguranță cu privire la dezvoltarea economică în viitorul apropiat. Conducerea nu poate să prevadă schimbările ce vor avea loc în România și efectele acestora asupra situației financiare, asupra rezultatelor din exploatare și asupra fluxurilor de trezorerie ale societății.

2.4.2 Riscul valutar

Riscul valutar reprezintă riscul că valoarea unui instrument financiar să fluctueze ca urmare a variației cursurilor de schimb valutar.

Societatea nu este expusă riscului valutar deoarece nu are împrumuturi în valută și finațări prin leasing financiar cu decontare în echivalent valută.

2.4.3 Riscul ratei de dobândă

Riscul ratei dobânzii pentru creditele bancare, leasing financiar și alte împrumuturi.

Există riscul ca în perioadele viitoare rata dobânzii să crească, caz în vare se v-a influența situația economică a societății.

2.4.4 Riscul de preț

Societatea nu este expusă riscului de preț, deoarece după caz asociatul unic Primăria Municipiului Mediaș acodă subvenții pentru persoanele defavorizate.

2.5 Imobilizări

² BNR = Banca Națională Română

2.5.1 Imobilizări necorporale

Concesiunile, brevetele, licențele, mărcile comerciale, drepturile și activele similare

Licențele și programele informatice sunt înregistrate la costul de achiziție și sunt amortizate folosind metoda liniară pe durata de viață utilă a acestora, respectiv 3 până la 5 ani.

2.5.2 Imobilizări corporale

2.5.2.1 Cost / evaluare

Imobilizările corporale sunt evaluate inițial la costul de achiziție.

OMFP 1802/2015, pct.3.4.1 prevede că entitățile pot proceda la reevaluarea imobilizărilor corporale existente la sfârșitul exercițiului financiar, astfel încât acestea să fie prezentate în contabilitate la valoarea justă, cu reflectarea rezultatelor acestei reevaluări în situațiile financiare întocmite pentru acel exercițiu.

Societatea a efectuat o analiză internă pentru a determina măsura în care valorile contabile ale imobilizărilor corporale ale Societății la 31 decembrie 2015 aproximează valoarea justă a acestora. În urma acestei analize a rezultat că nu este necesară ajustarea valorii contabile a imobilizărilor corporale.

Întreținerea și reparațiile imobilizărilor corporale se trec pe cheltuieli atunci când apar, iar îmbunătățirile semnificative aduse imobilizărilor corporale, ce cresc valoarea sau durata de viață a acestora, sau care măresc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice de către acestea, sunt capitalizate.

2.5.2.2 Amortizarea

Amortizarea se calculează la valoarea de intrare, folosindu-se metoda liniară de-a lungul duratei utile de viață.

	Activ	Nr. ani
Clădiri		25-60
Instalații tehnice și mașini		3-18
Mijloace de transport		3-5
Alte instalații, utilaje și mobilier		5-16

Societatea pentru înregistrarea în evidența contabilă și prezentarea în bilanț a valorii nete a imobilizărilor aplică metoda de amortizare liniară.

2.5.2.3 Vânzarea / casarea imobilizărilor corporale

Imobilizările corporale, care sunt casate sau vândute, sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Orice profit sau pierdere rezultat(ă) dintr-o asemenea operațiune este inclus(ă) în contul de profit și pierderi.

2.6 Deprecierea activelor

Imobilizările corporale și alte active pe termen lung sunt revizuite pentru identificarea pierderilor din depreciere ori de câte ori evenimentele sau schimbările în circumstanță indică faptul că valoarea contabilă nu mai poate fi recuperată.

2.7 Imobilizări financiare

Imobilizările financiare cuprind acțiuni deținute, împrumuturi acordate la entități afiliate de care *Societatea* este legată în virtutea intereselor de participație precum și alte investiții deținute ca imobilizări.

Imobilizările financiare sunt recunoscute în bilanț la costul de achiziție sau la valoarea determinată prin contractul de dobândire a acestora. Costul de achiziție cuprinde și costurile de tranzacționare. Imobilizările financiare sunt evaluate ulterior la valoarea de intrare, mai puțin ajustările cumulate pentru pierderea de valoare.

2.8 Stocuri

Stocurile sunt înregistrate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă. Costul este determinat pe baza metodei costului FIFO. Costul produselor finite și în curs de execuție include materialele, forța de muncă și cheltuielile de producție indirecte aferente. Acolo unde este necesar, se fac ajustări pentru depreciere, pentru stocuri cu mișcare lentă, uzate fizic sau moral. Valoarea realizabilă netă este estimată pe baza prețului de vânzare diminuat cu costurile de finalizare și cheltuielile de vânzare. Societatea prin natura activității nu deține în patrimoniu bunuri de natura stocurilor.

2.9 Creanțe comerciale

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea facturată mai puțin ajustările pentru deprecierea acestor creanțe. Ajustarea pentru deprecierea creanțelor comerciale este constituită, în cazul în care există evidențe obiective asupra faptului, că societatea nu va fi în măsură să colecteze toate sumele la termenele inițiale.

2.10 Investiții financiare pe termen scurt

Acestea includ depozitele pe termen scurt la bănci și alte investiții pe termen scurt cu lichiditate mare, precum și certificatele de trezorerie. Societatea nu are investiții financiare pe termen scurt în depozite constituite la băncile unde are conturi operaționale.

2.11 Numerar și echivalente în numerar

Numerarul și echivalentele de numerar sunt evidențiate în bilanț la cost. Pentru situația fluxului de numerar, numerarul și echivalentele acestuia cuprind: numerarul din casă, conturi la bănci, investiții financiare pe termen scurt, avansuri de trezorerie.

2.12 Capital social

Părțile sociale sunt clasificate în capitaluri proprii. Nu s-au înregistrat creșteri/descreșteri/de părți sociale.

2.13 Dividende

Dividendele aferente părților sociale sunt recunoscute în capitaluri proprii în perioada în care sunt declarate.

Nu s-a înregistrat repartizări pentru plată dividende în perioada de raportare.

2.14 Împrumuturi

Împrumuturile pe termen scurt și lung sunt înregistrate inițial la suma primită. În perioada următoare, împrumuturile sunt înregistrate la cost amortizat folosind metoda randamentului efectiv, diferențele dintre sumele primite (nete la costurile de obținere) și valoarea de răscumpărare fiind recunoscute în contul de profit și pierderi pe durata contractului de împrumut.

Dobânzile aferente acestor împrumuturi sunt înregistrate în conturile de cheltuieli financiare.

2.15 Datorii comerciale

Datoriile comerciale sunt înregistrate la valoarea sumelor care urmează a fi plătite pentru bunurile și serviciile primite și după caz, cele în valută sau echivalent valută, sunt actualizate la cursul BNR de la finele lunii și respectiv exercițiului financiar.

2.16 Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute în momentul în care societatea are o obligație legală sau implicită generată de un eveniment anterior, când pentru decontarea obligației este probabil să fie necesară o ieșire de resurse și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

Provizioane pentru concediile anuale sunt datoria societății privind concediile anuale ale angajaților care este recunoscută proporțional cu durata concediilor neefectuate până la sfârșitul anului curent.

La data bilanțului, Societatea are înregistrat pe costuri provizioane pentru deprecierea creanțelor, prezentate în Nota nr.2

2.17 Beneficiile angajaților

Pensii și alte beneficii după pensionare. În cursul activității, societatea face plăți fondurilor de stat de: sănătate, pensii și șomaj în contul angajaților săi la ratele statutare. Toți angajații sunt membri ai planului de pensii al statului român. Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit și pierderi odată cu recunoașterea salariilor.

Societatea nu operează cu nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare, deci nu are nici un alt fel de alte obligații referitoare la pensii reținute din salarii.

2.18 Impozitare

Societatea înregistrează impozitul pe profit curent pe baza profitului impozabil din raportările fiscale, conform legislației românești relevante.

2.19 Recunoașterea veniturilor

Veniturile se referă la bunurile vândute și la serviciile prestate și sunt recunoscute în momentul în care societatea a transferat cumpărătorului principalele riscuri și beneficii asociate deținerii bunurilor.

Veniturile aferente serviciilor furnizate sunt recunoscute pe baza stadiului de finalizare conform contractelor de prestări servicii.

Veniturile din dobânzi sunt recunoscute periodic, în mod proporțional, pe măsura generării venitului respectiv, pe baza contabilității de angajamente.

Alte venituri din redevențe, chirii, dobânzi și dividende se recunosc astfel:

- a) dobânzile se recunosc periodic, în mod proporțional, pe măsura generării venitului respectiv, pe baza contabilității de angajamente;
- b) redevențele și chiriile se recunosc pe baza contabilității de angajamente, conform contractului;
- c) dividendele se recunosc atunci când este stabilit dreptul acționarului de a le încasa.

2.20 Cifra de afaceri

Cifra de afaceri reprezintă sumele facturate și de facturat nete (exclusiv TVA) și rabaturi comerciale, pentru bunurile sau serviciile livrate terților.

2.21 Recunoașterea cheltuielilor

2.21.1 Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile de exploatare reprezintă valorile plătite sau de plătit. Contabilitatea cheltuielilor se ține pe activități, fel de cheltuieli și după natura lor.

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute în luna la care se referă după cum este prezentat mai jos:

- cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile, costul de achiziție al obiectelor de inventar consumate, materialelor nestocate trecute direct asupra cheltuielilor;
- contravaloarea energiei și apei consumate;
- costul mărfurilor vândute și al ambalajelor;
- cheltuieli cu lucrările și serviciile executate de terți, redevențe, locații de gestiune și chirii;
- prime de asigurare, studii și cercetări;
- cheltuieli cu alte servicii executate de terți (colaboratori);
- comisioane și onorarii;
- cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate;
- transportul de bunuri și personal;
- deplasări, detașări și transferări;
- cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații, servicii bancare și altele;
- cheltuieli cu personalul
- alte cheltuieli de exploatare (pierderi din creanțe și debitori diverși);
- despăgubiri, amenzi și penalități;
- donații și alte cheltuieli similare;
- ajutoare și împrumuturi nerambursabile;
- cheltuieli privind activele cedate.

2.21.2 Recunoașterea cheltuielilor financiare

Cheltuieli financiare cuprind: pierderi din creanțe legate de participații, cheltuieli privind investițiile financiare cedate, diferențele nefavorabile de curs valutar, dobânzile privind exercițiul financiar în curs, sconturile acordate clienților, pierderi din creanțe de natură financiară și altele.

2.21.3 Recunoașterea cheltuielilor extraordinare

Cheltuieli extraordinare sunt cele generate de calamități și alte evenimente extraordinare

2.22 Abateri de la principiile și politicile contabile, metodele de evaluare și de la alte prevederi din reglementările contabile

În cursul exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2015 nu au existat abateri de la principiile și politicile contabile, metodele de evaluare și de la alte prevederi din reglementările contabile:

2.23 Comparabilitatea valorilor prezentate în situațiile financiare

În exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2015, societatea a prezentat valorile în situațiile financiare prin comparabilitate cu rezultatele exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2014.

Nota 1 ACTIVE IMOBILIZATE**1a) Imobilizări necorporale**

	Concesiuni, brevete, licențe, mărci, comerciale , drepturi și active similare	Avansuri și imobilizări necorporale în curs	Total
<i>Valoare brută</i>			
Sold la 1 ianuarie 2015	<u>19.094</u>		19.094
Creșteri			
Transferuri			
Sold la 31 decembrie 2015	<u>19.094</u>		<u>19.094</u>
<i>Amortizare cumulată</i>			
Sold la 1 ianuarie 2015	<u>16.405</u>		<u>16.405</u>
Amortizare înregistrată în cursul exercițiului	2.689		2.289
Amortizare aferentă imobilizări scoase din evidență			
Sold la 31 decembrie 2015	<u>19.094</u>		<u>19.094</u>
Valoare contabilă netă la 1 ianuarie 2015	<u>2.689</u>		<u>2.689</u>
Valoare contabilă netă la 31 decembrie 2015	<u>0</u>		0

Imobilizările necorporale la 31 decembrie 2015 includ programe informatice care sunt amortizate integral.

MEDITUR SA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

(în lei, dacă nu se specifică altceva)

1b) Imobilizări corporale

Denumirea elementului de imobilizare	VALOARE BRUTA				AJUSTARI DE VALORE				Valoare ramasa
	Sold la începutul exercitiului financiar	Creșteri	Cedari transferari si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la începutul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul anului	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7	9(4-8)
Terenuri	40.663			40.663					40.663
Constructii	1.521.827	7.005		1.528.832	284.668	52.454		337.122	1.191.710
TOTAL-Terenuri si constructii (211+212-2811-2812-2911-2912)	1.562.490	7.005		1.569.495	284.668	52.454		337.122	1.232.373
Instalatii tehnice si masini (213.1)	282.911	7.651		290.562					290.562
Echipamente IT 213.2				0					0
Mijloace de transprt 213.3	397.928	987.359		1.385.287					1.385.287
TOTAL-Instal. tehnice , masini (213.2)	680.839	995.010		1.675.849	620.670	27.150		647.820	1.028.029
Alte instalatii, utilaje si mobilier (214)	39.649	245.131		284.780	25.337	3.578	-17.692	46.607	238.173
Avans. imob corp.in curs (231+232)	2.126.683	130.828	1.519.512	737.998					737.998
	4.409.661	1.377.973	1.519.512	4.268.121	930.675	83.182	-17.692	1.031.549	3.236.572

Baza de evaluare folosită în determinarea valorii contabile brute a fost costul istoric.

La stabilirea normelor de amortizare s-au respectat duratele normate prevazute în "Catalogul privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe".

În anul de raportare nu s-au făcut ajustări a duratelor normale de funcționare.

Societatea a efectuat o analiză internă pentru a determina măsura în care valorile contabile ale imobilizărilor corporale la 31 decembrie 2015 aproximează valoarea justă a acestora (după cum se specifică la II Sumarul politicilor contabile semnificative 2.5.2.1.)

În urma acestei analize, nu a rezultat necesitatea ajustării valorii contabile a construcțiilor din patrimoniu.

Modificările rezervei din reevaluare în exercițiul financiar sunt prezentate astfel:

	Exercițiul financiar	
	2014	2015
Rezervă din reevaluare la începutul exercitiului financiar	169.461	169.461
Creșteri		14.427
Diminuări	0	69.889
Rezerva din reevaluare la sfârșitul exercitiului financiar	169.461	113.998

Societatea a ales să transfere în anul 2015 de la "Rezerve din reevaluare" la "Rezultatul reportat reprezentând surplusul din reevaluare" în suma de 55.070 lei reprezentând echivalentul aferent amortizării cotei părți din diferențele de reevaluare incluse în valoarea imobilizărilor în anii precedenți.

Pentru tratamentul în scop fiscal al rezervei din reevaluare respectiv amortizarea aferentă rezervei din reevaluare conform prevederilor Codului fiscal, societatea a raportat la calculul impozitului pe profit, elemente similare veniturilor potrivit art.19[^]3 lit. a) pct.1 din Codul Fiscal 11.1, suma de 12.541 lei (reprezentând amortizarea diferențelor din reevaluările efectuate după anul 2004).

MEDITUR SA**NOTE LA SITUAȚILE FINANCIARE PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015**

(în lei, dacă nu se specifică altceva)

Surplusul din reevaluare inclus în "Rezultatul reportat reprezentând surplusul din reevaluare" capitalizată reprezintă un câștig realizat.

1c) Imobilizări financiare

Societatea nu are constituite la finele exercițiului financiar 2015 imobilizări financiare.

Nota 2 PROVIZIOANE

Denumirea provizionului	Sold la începutul exercițiului financiar	Transferuri		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
		în cont	din cont	
	1	2	3	4(1+2-3)
Ajustări pentru deprecierea creanțelor (clienți)	102.475			102.475
Ajustări pentru deprecierea materialelor	0	40.658		40.658
TOTAL	102.475	40.658	0	143.133

Societatea are constituite provizioane pentru clienții incerți și în litigiu (procedura de insolvență) și stocuri cu mișcare lentă.

Nota 3 REPARTIZAREA REZULTATULUI EXERCITIULUI

Destinația profitului	Suma
Profit net de repartizat	329.253
- rezerve legale	21.372
- acoperire pierderi contabile	100.412
- dividende	103.735
- alte repartizari	
Profit net nerepartizat	103.734

Din profitul net realizat se propune repartizare pentru constituirea rezerve legale, acoperire pierderi reportate și o cotă parte de 50% din suma ramasă pentru plata dividende în conformitate cu Ordonanța de Urgență nr. 71/26.06.2013 pentru modificarea și completarea Ordonanței Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome.

Diferența de 103.734 lei se reportează pentru o repartizare ulterioară.

3.1 Rezerve statutare

Rezerve legale	
	64.687
Sold la 1 ianuarie 2015	
Creșteri	21.372
Reduceri	-
Sold la 31 decembrie 2015	86.059

Societatea are prevăzut în actul constitutiv obligația constituirii de rezerve statutare de 20 % din capitalul social de 616.790 lei adică 123.358 lei.

La 31 decembrie 2015 s-a făcut o repartizare pentru constituirea rezervei statutare de 21.372 lei.

3.2 Alte rezerve

MEDITUR SA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

(în lei, dacă nu se specifică altceva)

Societatea nu are constituite alte rezerve pe seama profitului net sau credite fiscale

3.3 Dividende propuse/ declarate

Din profitul net al anului 2015 la s-a propus conform Notei nr.3 , pentru a fi reparizat după aprobarea situațiilor financiare pentru plata dividendelor suma de 104.738 lei

Nota 4 ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Nr. crt	Denumire indicator	Exercitiul precedent	Exercitiul curent	2015 / 2014
1	Cifra de afaceri neta	6.579.490	6.979.691	106%
2	Costul bunurilor vandute si serviciilor prestate (3+4+5)	8.496.982	8.106.084	95%
3	Cheltuielile activitatilor de baza	8.496.982	8.106.084	95%
4	Cheltuielile activitatilor auxiliare			
5	Cheltuieli indirecte de productie			
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri (1-2)	<u>-1.917.492</u>	<u>-1.126.393</u>	<u>59%</u>
7	Cheltuieli de desfacere			
8	Cheltuieli generale de administratie			
9	Alte venituri din exploatare	2.195.665	1.571.144	72%
10	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	<u>278.173</u>	<u>444.751</u>	<u>160%</u>

Nota 5 CREAŢE ŞI DATORII

5.1 Creanțe

	Cont	Sold la		Termen de lichiditate		2014/ 2013
		01.01.15	42.369,00	sub 1 an	peste 1 an	
			1 = 2 + 3	2	3	4
5 a) Creante						
Cienti	411	419.667	387.155,00	387.155		92,25%
Total creante comerciale		419.667	387.155,00	387.155		92,25%
Provizioane	491	102.475	102.475,00	102.475		100,00%
Creante comerciale nete		317.192	284.680,00	284.680	-	89,75%
Alte taxe si impozite	4315	5.283	8.586,00	8.586		162,52%
TVA neexigibil	4424	616	35.498,00	35.498		5762%
TVA neexigibil	4428	6.384	9.977,97	9.978		156,31%
Subventii	445	108.154	100.667,69	100.668		93,08%
Fonduri speciale	447	1.568	6.679,00	6.679		425,96%
Creante de la buget de stat		122.004	161.408,66	161.409	0	132,30%
Debitori diversi	461	5.690	630,00	630		11,07%
Sume în curs de decontare	473	338	338,27	338		100,00%
Alte creante		6.028	968	968	0	16,06%
TOTAL CREAŢE		445.224	447.057	447.057	0	100,41%

Societatea are la 31.12.2015 creanțe brute cu scadență în ianuarie 2016 în sumă de 284.679 lei și 2 clienți în litigiu procedură de insolvență pentru care s-au constituit un provizion 100% în valoare de 102.475 lei

MEDITUR SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
 (în lei, dacă nu se specifică altceva)

5.2 Datorii

Datorii	Cont	Sold la		Termen de lichiditate			% 2015 / 2014
		01.01.15	31.12.15	sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani	
		1 = 2 + 3+4		2	3	4	5
Sume datorate instituțiilor de credit	162	307.071	275.503,00	34.428	241.075		89,72%
Dobanzi la credit bancar	168	127.590			0		
Total- datorii T.L. Instituții de credit.bancare si nebankare		434.661	275.503	34.428	241.075		63,38%
Furnizori imobilizari	404	8565,35					
Furnizori	401	244.230	229.857	229.857			94,12%
Clinti creditor	408	45.537	65.807	65.807			144,51%
Total datorii comerciale		298.332	295.664	295.664			99,11%
Personal - salarii datorate	421	79.030	94.522	94.522			119,60%
Personal ajutoare materiale	423		4.485	4.485			
Rețineri din salarii datorate terților	427	9.003	13.754	13.754			152,77%
Alte datorii in legătură cu personalul	428	26.685	35.732	35.732			133,90%
Total datorii personal	421	114.718	148.493	148.493			129,44%
Decontare privind CAS	431	87.965	101.708	101.708			115,62%
Decontari privind somaj	437	2.608	3.041	3.041			116,60%
Alte datorii /creante sociale	438			0			
Datorii in legatura cu buget asig.sociale		90.573	104.749	104.749			115,65%
TVA de plata	4.423			0			
Decontari impozit profit	441	16.196	32,223	32,223			198,96%
Impozit pe salarii	444	34.385	40.658	40.658			118,24%
Alte datorii la bugetul statului	448		110.000	60.000	50.000		
Datorii fiscale in leg.bugetul statului		50.581	182.881	132.881	50.000		361,56%
Creditori diversi	462	56.980	63.882	63.882			112,11%
Alte datorii in leg.cu pers.fizice sau juridice		56.980	63.882	63.882			112,11%
TOTAL DATORII		1.045.845	1.071.172	780.097	291.075		102,42%

Din total datorii 72,82 % reprezintă obligații curente scadente în anul 2016.

Societatea nu are la finele anului 2015 datorii restante față de bugetul statului sau alte instituții bugetare.

Nota 7 PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE

7.1 Informații cu privire la certificate de participare, valori mobiliare, obligațiuni convertibile

Societatea nu a emis certificate de participare, obligațiuni sau alte valori mobiliare, în afară de părțile sociale comune.

7.2 Capital social subscris și vărsat

Valoarea capitalului social subscris la 31 decembrie 2014 și 2015 a fost de 616.700 lei și este deținut de asociatul unic Primăria Municipiului Mediaș.

Nota 8 INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

MEDITUR SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

(în lei, dacă nu se specifică altceva)

8.1 Indemnizațiile acordate membrilor organelor de administrație, conducere și de supraveghere

Societatea a în anul 2015 a plătit următoarele indemnizații brute membrilor consiliului de administrație:

Nr. crt	Nume si pronume	Calitate	Indemnizatie brută
1	Cristea Dorina	Administrator	850
2	Voinea Dănuț Viorel	Administrator	10610
3	Ioș Endre	Administrator	850
4	Negruțiu Mireca Rareș	Administrator	1133
5	Popa Adrian	Administrator	850
TOTAL			14293

8.2 Obligațiile contractuale cu privire la plata pensiilor către foștii membri ai organelor de administrație, conducere și supraveghere

Societatea nu are înregistrate astfel de obligații.

8.3 Avansuri și credite acordate membrilor organelor de administrație, conducere și de supraveghere în timpul exercițiului

Pe parcursul exercițiilor financiare încheiate la 31 decembrie 2014 și 2015, nu au fost acordate avansuri și credite directorilor și sau altor persoane cu funcții de conducere cu excepția avansurilor pentru deplasările în interesul serviciului, iar aceștia nu datorează nici o sumă societății la sfârșitul anului, provenită din astfel de avansuri.

8.4 Salariați

Numărul mediu de angajați a fost după cum urmează :

	Exercițiul financiar încheiat la 31.dec.2014	Exercițiul financiar încheiat la 31.dec.2015
Personal administrativ din care:		
studii tehnice	4	5
studii economice	8	8
ale specializari	20	<u>19</u>
Personal în producție din care:		
muncitori calificati	52	51
muncitori necalificati	9	<u>9</u>
TOTAL	93	91

Evoluția chetuielilor cu salariile este prezentă la Nota 10.6

Nota 9 INDICATORI ECONOMICO - FINANCIARI

Profitabilitatea din punct de vedere managerial se urmărește prin prisma eficienței cu care activele companiei sunt angajate în desfășurarea activității companiei.

Societatea urmărește orice modificare a indicatorilor de mai sus comparativ an de an, pentru a observa din timp variațiile costului vis-a-vis de preț care pot afecta eficiența globală a activității.

Devițiile se pot datora unor schimbări în politica de prețuri de vânzare, în nivelul costurilor de fabricație a bunurilor sau de prestare a serviciilor .

MEDITUR SA

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

(în lei, dacă nu se specifică altceva)

Evoluția principalilor indicatori economico-financiari în anul 2015 față de anul 2014 se prezintă astfel:

INDICATORI	2014		2015	
	Date	Valoare	Date	Valoare
1. Indicatori de lichiditate				
1.1 Indicatorul lichidității curente (indicator capital de lucru)				
	997.853		919.910	
<i>active curente/datoriile curente</i>	-----	1,50	-----	1,18
	666.301		778.091	
Indicatorul ofera garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente și are valoare recomandată de 2.				
1.2 Lichiditate imediată (test acid)				
	785.578		739.347	
<i>(active curente - stocuri) /datoriile curente</i>	-----	1,18	-----	0,95
	666.301		778.091	
2. Indicatori de risc:				
Indicatorul gradului de îndatorare				
	307.071	39,97	275.503	25,48
<i>capital imprumutat /capital propriu (leasing credite bancare și asociatii) x 100</i>	-----		-----	
	768.168		1.081.343	
Indicator privind acoperirea dobanzilor				
	279.060	1835,92	444.914	25,46
<i>Profit înainte de plată dobânzii și impozit pe profit / cheltuieli cu dobânzii = număr de ori</i>	-----		-----	
	152		17.477	
3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune):				
Indicatorii de gestiune furnizează informații cu privire la: a) viteza de intrare sau ieșire de flux de numerar și b) capacitatea afacerii de a controla capitalul circulant și activitățile comerciale de bază ale societății				
Viteza de rotație a debitelor - clienților				
Calculează eficiența societății în colectarea creanțelor sale, exprimă numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile.				
	384.401		403.411	
<i>Sold mediu clienți / cifra de afaceri x 365</i>	-----	21	-----	21
	6.579.490		6.979.691	
Viteza de rotație a credite-furnizor				
Aproximează numărul de zile de creditare pe care societatea îl obține de la furnizorii săi				
	298.089		237.043	
<i>Sold mediu furnizori / cifra de afaceri x 365</i>	-----	17	-----	12
	6.579.490		6.979.691	
Viteza de rotație a activelor imobilizate.				
Evaluează eficiența managementului activelor imobilizate prin examinarea cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de active imobilizate.				
	6.579.490		6.979.691	
<i>Cifra de afaceri / active imobilizate nete</i>	-----	1,89	-----	2,16
	3.481.675		3.236.572	
4. Indicat.de profitabilitate :				
Rentabilitatea capitalului angajat (reprezintă profitul obținut de societate din banii investiții)				
	279.060		444.914	
<i>Profit înainte de plată dobânzii și impozit pe profit / capital angajat (banii investiții =capital propriu și datorii pe termen lung)</i>	-----	24,31	-----	32,42
	1.147.712		1.372.418	
Marja brută din vânzări				
	278.908		427.437	
<i>Profit brut din vânzări / cifra de afaceri</i>	-----	4,24	-----	6,12
	6.579.490		6.979.691	
O scădere a procentului poate scoate în evidență faptul că societatea nu este capabilă să își controleze costurile de producție sau să obțină prețul de vânzare optim				
	8.497.134		8.123.561	
<i>Cheltuieli totale / venituri totale</i>	-----	96,82	-----	95,00
	8.776.042		8.550.998	

Nota 10 ALTE INFORMAȚII

10.1 Informații cu privire la prezentarea societății

Persoană juridică: MEDITUR S.A.

Județul : Sibiu

Adresa : Mediaș , Sos. Sibiului Nr. 100A

Nr. din registrul comerțului : J 32/ 1016/1997

Forma de proprietate : 12 Societate comercială cu capital integral de stat

Activitate preponderentă : CAEN 4931 Transporturi urbane, suburbane și metropolitane

de călători

Cod de identificare fiscală: **RO 9735812**

Societatea a desfășurat activitate în anul 2015, numai la sediul social.

In cursul anului 2015 conducerea executivă a fost asigurată de Director General, Voinea Dănuț Viorel, care are și calitate de administrator și Focsaneanu Mariana Director Economic.

10.2 Informații privind relațiile întreprinderii cu filiale sau întreprinderi asociate sau în care se dețin titluri de participare strategice.

Societatea nu are filiale, întreprinderi asociate sau în care se dețin titluri de participare strategice.

10.3 Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea în moneda națională a elementelor patrimoniale, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate într-o monedă străină.

Modalitatea folosită pentru exprimarea în monedă națională a elementelor patrimoniale a veniturilor și cheltuielilor evidențiate într-o monedă străină este prezentată în Nota 2.2.3

Principalele rate de schimb utilizate pentru conversia în lei a soldurilor exprimate în monedă străină la 31 decembrie 2015 sunt:

Moneda	Abreviere	Curs de schimb	
		31.12.2014	31.12.2015
Dolar USA	USD	3,6868	4,1477
Euro	EUR	4,4821	4,5245

10.4 Stocuri

Stocurile din sold la 31.12.2015 sunt materii prime, materiale auxiliare, produse finite, mărfuri etc. Nu a fost cazul de depreciere a stocurilor.

CONT	EXPLICATII	Sold la		% 2015/ 2014
		01.01.15	31.12.2015	
3021	Materiale auxiliare	87.859	90.986	103,56%
3022	Carburanti si lubrefianti	12.030	11.373	94,53%
3024	Piese de schimb	99.672	103.807	104,15%
303	Materiale de natura obiectelor de inventar	12.713	15.055	
	Total-materii prime	212.275	221.221	104,21%
4091	Furnizori debitori avans stocuri			
	TOTAL	212.275	221.221	104,21%

MEDITUR SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

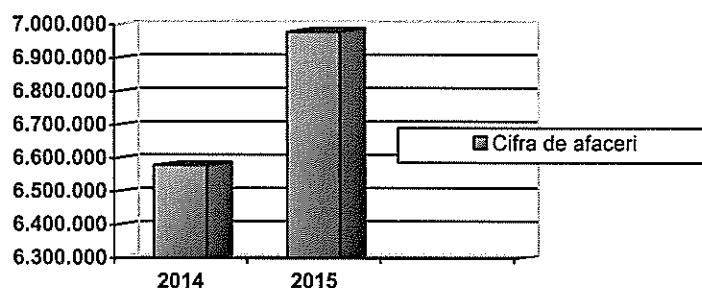
(în lei, dacă nu se specifică altceva)

392	Ajustari materiale		(40.658)
	TOTAL	212.275	180.563 85,06%

10.5 Structura cifrei de afaceri și a veniturilor

Cifra de afaceri reprezintă sumele facturate și de facturat nete (exclusiv TVA) și rabaturi comerciale, pentru bunurile sau serviciile livrate terților.

Natura veniturilor	Exercitiul financiar		% 2015
	31.12.2014	31.12.2015	/2014
	(Lei)	(Lei)	%
<i>Venituri din exploatare</i>			
Venituri din servicii prestate	5.219.942	5.708.268	109,36%
Venituri din redevente, chirii	239.609	215.159	89,80%
Venituri din activitati diverse	51.345	38.871	75,70%
Venituri din subventii de exploatare af.cifra de afaceri	1.068.594	1.017.393	
TOTAL CIFRA DE AFACERI	6.579.490	6.979.691	106,08%
<i>Alte venituri din exploatare</i>			
Venituri din productia de imobilizari corporale	42.791	29.720	69,45%
Venituri din vanzarea activelor	2.091.348	1.519.512	72,66%
Alte venituri din exploatare	61.526	21.912	35,61%
Total alte venituri din exploatare	2.195.665	1.571.144	71,56%
TOTAL - VENITURI	8.775.155	8.550.835	97,44%
<i>Venituri financiare</i>			
Venituri din dobanzi	887	163	18,38%
Total	887	163	18,38%
VENITURI TOTALE	8.776.042	8.550.998	97,44%



10.6 Structura cheltuielilor

Natura	Exercitiul financiar incheiat la		% 2015 /2014
	31.12.2014	31.12.2015	
<i>Cheltuieli materiale</i>			
Materiale auxiliare	124.497	98.238	78,91%
Carburanti	1.440.242	1.222.852	84,91%
Piese de schimb	121.180	156.632	129,26%
Subtotal	1.685.919	1.477.722	87,65%
Obiecte inventar	11.543	20.525	177,82%
Alte chel.materiale	11.619	8.448	72,71%
Subtotal	23.161	28.973	125,09%
Energie, apa, gaze	288.565	296.853	102,87%
Total cheltuieli materiale	1.997.645	1.803.548	90,28%
<i>Cheltuieli cu servicii prestate de terti</i>			

MEDITUR SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

(in lei, dacă nu se specifică altceva)

Salarii permanente	2.666.180	2.699.422	101,25%
Tichete de masa	186.991	182.987	97,86%
Asigurari, CASS,somaj	787.237	748.392	95,07%
Total cheltuieli personal	3.640.408	3.630.801	99,74%
<u>Cheltuieli cu servicii prestate de terti</u>			
Reparatii		15.853	
Chirii	86.510	91.015	105,21%
Asigurari	60.633	76.075	125,47%
Colaboratori	80.226	316.165	394,09%
Protocol	29.552	20.437	69,16%
Reclama	22.271	10.104	45,37%
Deplasari	24.961	43.538	174,43%
Telefon-posta	3.374	7.091	210,15%
Comis.bancare	2.647	2.832	106,98%
Servicii prestate de tertii	251.116	248.808	99,08%
Total servicii prestate de terti	561.290	831.917	148,22%
<u>Cheltuieli cu taxe si impozite</u>			
Taxe si impozite	69.864	58.935	84,36%
<u>Alte cheltuieli de exploatare</u>			
Despagubiri	29.276	135.234	461,94%
Active cedate	2.091.348	1.519.512	72,66%
Alte cheltuieli de exploatare	100		0,00%
Total alte cheltuieli de exploatare	2.120.724	1.654.746	78,03%
Cheltuieli amortizari	107.051	85.479	79,85%
Ajustare depreciere materiale		40.658	
Total ajustari de valoare imobilizari si active circulante	107.051	126.137	117,83%
Total cheltuieli de exploatare	8.496.982	8.106.084	95,40%
<u>Cheltuieli financiare</u>			
Cheltuieli privind dobanzile	152	17.477	11498,03%
Total cheltuieli financiare	152	17.477	11498,03%
TOTAL CHELTUIELI	8.497.134	8.123.561	95,60%

10.7 Casa și conturi la bănci

	Sold la		% 2015/ 2014
	01.01.15	31.12.2015	
Cont curent lei	288.713	249.048	86%
Cont curent garantii	25.592	35.412	138%
Subtotal cont curent lei	314.305	284.460	91%
Casa lei	24.949	6.229	25%
Casa valuta	0	0	0%
Tichete de masa	1.100	1.600	145%
TOTAL	340.354	292.290	86%

10.8 Contracte de leasing

Societatea nu are în derulare contracte de leasing financiar sau operațional

10.9 Împrumuturi

La 31 decembrie 2015 societatea are în derulare un contract de credit bancar încheiat cu Banca Transilvania SA, pentru investiții pe termen lung garantat cu :

Tipuri de imprumuturi	Termen de maturitate	Sold la 31.12.2015	Termen de plata	
			Sub un an	Peste un an
Imprumut pentru investitii	15 ani	275.503	34.428	241.075
TOTAL IMPRUMUTURI BANCARE		275.503	34.428	241.075

10.9 Tranzacții cu părți afiliate

MEDITUR SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

(în lei, dacă nu se specifică altceva)

Entitățile sunt considerate afiliate în momentul în care, fie prin drept de proprietate, drepturi contractuale, relații familiale sau alte mijloace pot influența direct sau semnificativ cealaltă parte.

Prețul acestor tranzacții s-a stabilit prin negociere, utilizând metoda cost plus (prin adăugarea marjei corespunzătoare de profit la costul bunului sau serviciului) și prin metoda comparării prețurilor.

Societate **nu are tranzacții cu părți afiliate cu excepția decontarilor cu asociatul unic Primăria Municipiului Medias.**

Explicatii	Sold la începutul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		în cont	din cont	
	1	2	3	4(1+2-3)
<u>Cont 445 - SUBVENTII</u>				
Subvenții pentru activitatea de exploatare	108.153,57	1.261.567,18	1.269.053,06	100.667,69
Subvenții pentru investiții	0,00	1.446.998,16	1.446.998,16	0,00
TOTAL	108.153,57	2.708.565,34	2.716.051,22	100.667,69
<u>CONT 475 SUBVENTII PEBNTRU INVESTITII</u>				
Subvenții pentru investiții	2846542,99	1.446.988	2239372,55	2.054.158,60
TOTAL SUBVENTII PENTRU INVESTITII	2.846.542,99	1.446.988,16	2.239.372,55	2.054.158,60

10.10 Onorarii plătite auditorilor

Pentru serviciile de audit aferente situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2015 societatea va plăti în anul 2016 un onorarii de 2.500 euro exclusiv TVA.

10.11 Angajamente

La 31 decembrie 2015 societatea are următoarele angajamente pentru garantarea împrumuturilor:

Tipul garanției	Sold la 31.12.2015 Lei
- teren	40.663
- Hala intretinere	575.146
- Pavilion administrativ	168.303

10.12 Acțiuni în instanță

Societatea este obiectul unor acțiuni în instanță rezultate în cursul normal al activității în special pentru neîncasarea creanțelor.

Conducerea societății consideră că aceste acțiuni nu vor avea un efect advers semnificativ asupra rezultatelor economice și poziției financiare ale societății întrucât pentru respectarea principiului prudenței are constituit un provizionul pentru riscul de încasare a creanțelor de 102.475 lei

10.13 Impozitarea și informații referitoare la impozitul pe profit

Sistemul de impozitare din România este într-o fază de consolidare și armonizare cu legislația europeană. Totuși, încă există interpretări diferite ale legislației fiscale. În anumite situații,

MEDITUR SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

(în lei, dacă nu se specifică altceva)

autoritățile fiscale pot trata în mod diferit anumite aspecte, procedând la calcularea de impozite și taxe suplimentare precum și a dobânzilor și penalităților de întârziere aferente. În România exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani. Conducerea societății consideră că situațiile financiare sunt adecvate.

	Exercițiul financiar încheiat la	
	31.12.2014	31.12.2015
Profit net	228.944	329.253
Elemente similare veniturilor		(12.541)
Rezerva legala	(12.257)	(21.378)
Amortizare fiscala	(107.051)	(85.479)
Cheltuieli cu impozitul pe profit	49.964	98.184
Cheltuieli nedeductibile	152.674	280.526
Profit impozabil	312.274	613.647
Impozit pe profit curent	49.964	98.184
Credit fiscal (sponsorizare)		0
Scutire profit reinvestit		0
Impozit pe profit curent datorat	49.964	98.184

În anul 2015 societatea nu a beneficiat de scutirea de impozit a profitului reinvestit în echipamente tehnologice - mașini, utilaje și instalații de lucru, sau alte facilități fiscale.

10.14 Prețul de transfer

Legislația fiscală din România conține reguli privind prețurile de transfer între persoanele afiliate încă din anul 2000. Cadrul legislativ curent definește principiul "valorii de piață" pentru tranzacțiile între persoanele afiliate, precum și metodele de stabilire ale prețurilor de transfer. Ca urmare, este de așteptat ca autoritățile fiscale să inițieze verificări amănunțite ale prețurilor de transfer, pentru a se asigura că rezultatul fiscal nu este distorsionat de efectul prețurilor practicate în relațiile cu persoanele afiliate.

Societatea nu poate cuantifica rezultatul unei astfel de verificări.

10.15 Evenimente ulterioare datei bilanțului

Evenimentele ulterioare perioadei de raportare sunt acele evenimente, favorabile și nefavorabile, care apar între finalul perioadei de raportare și data la care situațiile financiare sunt autorizate pentru emitere. Nu se cunosc evenimente care să influențeze situațiile financiare ale exercițiului financiar 2015.

10.16 Control intern

Societatea are constituit un sistem de control intern, care face recomandări prin rapoarte periodice, privind optimizarea managementului calității, a organizării și actualizării procedurilor, regulamentelor, etc., la reglementările noi din domeniul activității desfășurate.

Director Economic
Focsaneanu Mariana

