

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE - 2014 -

Nota 1. Active imobilizate

În ceea ce privește activele imobilizate, situația se prezintă astfel:

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea brută				Ajustări de valoare			
	Sold la începutul exercitiului	Creșteri	Cedări transferuri și alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului	Sold la începutul exercitiului	Ajustări înregistrate în cursul exercitiului	Amortiz. aferenta imob. scoase din evidenta	Sold la sfarsitul exercitiului
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imobilizari necorporale	224.899	17.697	-	242.596	174.912	24.644	-	199.556
Avansuri acordate pt. mob. necorporale	-	-	-	-	-	-	-	-
Imobil.corp. din care:								
-terenuri	103.600	-	-	103.600	-	-	-	-
-construcții	5.160.532	364.261	-	5.524.793	857.602	228.146	-	1.085.748
-inst.tehnice si masini	11.024.103	794.679	323.150	11.495.632	6.717.618	1.160.105	117.425	7.760.298
-alte inst.utilaje si mobilier	743.793	108.748	18.268	834.273	459.013	81.145	18.268	521.890
Avansuri si imob. corp. in curs	57.350.562	144.124.276	14.727.774	186.747.064	-	-	-	-
Imobiliz. financiare	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	74.607.489	145.409.661	15.069.192	204.947.958	8.209.145	1.494.040	135.693	9.567.492

Elemente de imobilizari	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final
0	1	2	3	4=1+2-3
Imobil.necorporale				
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale				
Imobil.corp. din care:				
-terenuri				
-construcții				
-inst.tehnice si masini				
-alte inst.utilaje si mobilier				
Avansuri si imob. corp in curs	111.929		-	111.929
Imobiliz. financiare				
TOTAL	111.929			111.929

Prin Decizia nr. 291/10.12.2014, Directorul general a numit Comisia de inventariere a patrimoniului societatii, reflectat in soldurile balantei la 31 decembrie 2014. Prin aceeaasi decizie s-a stabilit ca in perioada 15.12.2014- 20.03.2015 sa se efectueze distinct si inventarul mijloacelor fixe de domeniul privat si public aflat in administrare.

In urma centralizarii proceselor verbale de inventariere pentru toate categoriile de bunuri aflate in patrimoniul societatii nu s-au constatat plusuri sau minusuri fata de situatia scriptica. Listele de inventariere altele decat bunuri sunt tinute si arhivate la biroul contabilitate pe format fise.

In urma inventarierii s-au facut propuneri de casare, acestea urmand a fi aprobate de Consiliul de administratie si operate apoi in contabilitate in cursul anului 2015, iar cele aflate in administrarea societatii vor fi supuse aprobarii in vederea casarii Consiliului local in proprietatea carora se afla.

Valoarea mijloacelor fixe de domeniul privat inventariate a fost de 17.958.298,15 lei. Valoarea mijloacelor fixe din domeniul public aflate in administrarea societatii VITAL SA este in suma de 398.544.775 lei.

Imobilizarile necorporale in sold la sfarsitul anului 2014 sunt in suma de 43.040 lei si reprezinta valoarea neamortizata a licentelor si programelor informatice.

La categoria imobilizarilor corporale s-au inregistrat cresteri in cursul anului dupa cum urmeaza:

- la categoria constructii se inregistreaza o crestere cu 364.261,39 lei care reprezinta inlocuire retea si bransamente apa str. Colonia Topitorilor in suma de 42.692,59 lei, refacere hidroizolatie uzina de apa in suma de 98.072,11 lei, inlocuire conducta si bransamente apa str. Universitatii in suma de 204.090,36 lei si bransamente apa Cavnice cu valoare de 19.406,33 lei;
- la categoria aparate, instalatii tehnice si masini se inregistreaza o crestere cu 794.679,31 lei care reprezinta calculatoare si servere in suma de 108.861,57 lei, echipamente tehnologice (generatoare curent, pompe, centrale termice, instalatii dozare hipoclorit de sodium, compresoare) in valoare de 386.089,99 lei si mijloace de transport in valoare de 299.727,75 lei.

- la categoria altor instalatii, utilaje si mobilier inregistram cresteri in suma de 103.494,85 lei reprezentand mobilier extindere corp cladire A in suma de 82.596,85, doua copiatoare Sharp in valoare de 13.898 si o sirena electrica in valoare de 7.000 lei .

Categoria avansuri si imobilizari corporale in curs inregistreaza o crestere care reprezinta lucrari si avansuri la lucrari pentru contractele incheiate la statiile de tratare, statiile de epurare, precum si contracte pentru refacerea retelelor din Baia Mare si judet care se desfasoara prin programul POS Mediu.

Nota 2. Provizioane

La sfarsitul anului 2014 s-au constituit provizioane pentru salariatii care nu si-au efectuat concediul de odihna aferent anului 2014.

Denumirea provizionului	Sold la inceputul anului	Transfer debit	Transfer credit	Sold la sf. anului
Alte provizioane	15.676	14.738	25.022	25.960

Nota 3. Repartizarea profitului

Calculul repartizarii profitului s-a facut in conformitate cu OG nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societatile nationale, companii nationale, societati comerciale cu capital integral de stat sau majoritar de stat, precum si a regiilor autonome aprobata cu modificari prin Legea 789/2001 cu modificarile si completarile ulterioare.

Avind in vedere faptul ca rezerva legala constituita din profit a atins 20% din capitalul social s-a propus ca profitul sa se constituie in intregime sursa proprie cu care sa se alimenteze contul IID; tinind cont de prevederile noi introduse in Ord 64/2001, „constituirea surselor proprii de finantare ptr. proiectele cofinantate din imprumuturile externe, precum si ptr. constituirea surselor necesare rambursarii ratelor de capital, platii dobinzilor, comisioanelor, si a altor costuri aferente acestor imprumuturi externe.

Profitul brut aferent anului 2014 este in suma de 5.893.307 lei, impozitul pe profit in suma de 955.016 lei, rezulta un profit net in suma de 4.938.291 lei.

Profitul net in 2014 este cu 2.565.275 lei mai mare fata de anul 2013.

Profitul sau pierderea se stabilește cumulat de la începutul exercițiului financiar. Rezultatul definitiv al exercițiului financiar se stabilește la închiderea acestuia și reprezintă soldul final al contului de profit și pierdere determinat ca diferență între veniturile și cheltuielile exercițiului.

Repartizarea profitului se înregistrează în contabilitate pe destinații după aprobarea situațiilor financiare anuale.

Nota 4. Analiza rezultatului de exploatare

În cursul anului 2014SC VITAL SA și-a desfășurat activitatea în condiții de rentabilitate economică, având o cifră de afaceri netă de 52.529.224 lei înregistrându-se o creștere de 519.294 lei față de 2013.

Rezultatul brut în anul 2014 a crescut cu 2.843.108 lei față de anul 2013, datorită în primul rând reducerii cheltuielilor.

Situația economico-financiară se prezintă astfel:
(Lei)

Denumirea indicatorului	Exercițiu financiar	
	2013	2014
1. Venituri totale	55.685.704	55.030.055
<i>1. Venituri din exploatare</i>	53.888.220	54.727.661
a) din producția vândută	51.804.896	52.386.327
b) din vânzarea mărfurilor	205.034	142.897
c) venituri aferente costului producției în curs de execuție	207.590	197.964
d) din producția de imobilizări	759.797	1.019.847
e) alte venituri din exploatare	910.903	980.626
<i>2. Venituri financiare</i>	1.797.485	302.394
2.Cheltuieli totale	52.635.505	49.136.748
<i>1. Cheltuieli de exploatare</i>	50.211.029	47.158.322
a) cheltuieli cu bunuri și servicii	15.557.739	12.880.996
b) cheltuieli cu personalul	22.006.182	22.983.158
c) ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	1.522.247	1.453.884
d) ajustări de valoare privind activele circulante	1.549.429	346.510
e) alte cheltuieli de exploatare	9.559.818	9.484.064

f) ajustări privind provizioanele	15.676	10.284
2. Cheltuieli financiare	2.424.414	1.978.426
3.Rezultatul brut	3.050.199	5.893.307

Veniturile anului 2014 inregistreaza o scadere față de 2013 cu 655.649 lei . Aceasta reducere este datorată reducerii veniturilor financiare cu 1.495.091 lei datorita inregistrarii in anul 2013 a veniturilor financiare din diferente de curs valutar.

Veniturile din exploatare au crescut cu 839.211 lei fata de anul 2013 datorita cresterii productiei de apa si canal cu 581.431 lei si productiei de imobilizari cu 260.050 lei.

Cu privire la cheltuieli, anul 2014 inregistreaza o reducere semnificativă față de 2013, cu suma de 3.498.757 lei, datorata în special diminuării cheltuielilor de exploatare ca urmare a politicii de control al costurilor.

Ca și în anii precedenți și în anul 2014 se pune accentul pe activitatea de exploatare care să asigure continuitatea și calitatea serviciilor prestate către locuitorii județului arondați la sistemul de alimentare cu apă potabilă și canalizare.

Calculul impozitului pe profit s-a facut conform legii 571/2003 cu modificarile ulterioare:

IMPOZIT PROFIT 2014

		Venituri	55,210,554.85
		Cheltuieli	49,317,247.50
A.	PROFIT BRUT		5,893,307.35
B.	VENITURI NEIMPOZABILE (ct. 7812+ct.7814)anulare provizion pt. care nu s-a acordat deducere + ct.754		179,804.66
C.	CHELTUIELI NEDEDUCTIBILE		
	chelt. Prime asigurare(din ct.613)		33,026.11
	chelt. Protocol (profit brut-venit. Neimp.+chelt. Protocol)x2%	$(5893307.35 - 179804.661 + 54974.72) \times 2\% = 115369.55$	0.00
	chelt. Sociale (Rd 641-salar manageri si cons. Adm.)x2% Rd ct.6458.13=459255.25	$16413974 - 257890 = 16156084 \times 2\% = 323121.68$	136,133.57

	despag., amenzi, penalitati (din ct.6581)		28,473.00
	donatii, sponsorizari (ct. 6582)		90,361.00
	amortiz. Mijl. fixe reeval.	dif.amortiz.MF/luna/2007= 191.27 dif.amortiz.MF/luna/2009=2862.75 dif.amortiz.MF/luna/2012= 741.90	45,551.04
	diurna dir. Gen.+dir. Adj.		3,194.53
	chelt. Nedeductib. 50%		42,846.68
	tva aferent chelt. Nedeductib.		10,283.20
	proviz. Concedii neef.		25,022.00
	proviz. Clienti incerti		405,212.66
	TOTAL CHELT. NEDEDUCTIB.		820,103.79
	BAZA IMPOZABILA(A-B+C)		6,533,606.48
D.	IMPOZIT PROFIT 16%		1,045,377.04
E.	CREDIT FISCAL 3‰CA		90,361.00
	< 20%imp.profit	209,075.40	
	<3/1000x(704+706+707+708)	157,587.67	
D-E	IMPOZIT PROFIT 12 luni		955,016

	PROFIT BRUT		5,893,307.35
	IMPOZIT PROFIT		955,016
	PROFIT NET		4,938,291.31

În ceea ce privește situația veniturilor și cheltuielilor pe agenții in anul 2014, situația se prezintă astfel:

Agentia	Venituri totale	Cheltuieli totale	Rezultat financiar Profit/Pierdere
Baia Mare	42.435.717,72	37.413.561,34	5.022.156,38
Baia Sprie	1.527.833,26	1.212.735,66	315.097,60
Tautii Magheraus	778.335,15	1.102.450,66	-324.115,51
Seini	262.844,75	441.919,42	-179.074,67
Targu Lapus	1.082.051,71	1.246.905,18	-164.853,47

Viseu	1.255.464,66	1.648.347,58	-392.882,92
Borsa	10,947.59	-386,08	10.561,51
Cavnic	359,782.78	568,372.11	-208.589,33
Ulmeni	383,097.52	374,109.88	8.987,64
Sighetu Marmatiei	6.696.533,23	4.648.379,14	2.048.154,09
Somcuta	417.946,48	660.080,45	-242.133,97
TOTAL	55.210.554,85	49.317.247,50	5.893.307,35
Impozit profit		955.016	
Profit net			4.938.291

Redevența achitată unităților de administrație publică din cadrul județului a scăzut în 2014 față de 2013 cu 105.953 lei: redevența este calculată la nivelul ratelor unităților administrativ teritoriale din localitățile unde operăm, rate care scad progresiv, iar pentru Șomcuta Mare a crescut deoarece a fost preluată cu data de 01.07.2013, iar pentru anul 2013 s-a achitat doar o singură rată, iar din 2014 s-a achitat redevența completă, adică două facturi pe an; la nivelul orașului Baia Mare creșterea este doar din diferența de curs valutar.

Redevența	2013	2014	Diferența 2014 față de 2013
Baia Mare	2.783.046	2.789.361	+6.315
Baia Sprie	309.324	275.687	-33.637
Tăuții Măgherauș	752.279	669.844	-82.435
Seini	176.378	157.409	-18.969
Târgu Lăpuș	282.891	251.049	-31.842
Borșa	-	-	-
Vișeu	395.867	352.545	-43.322
Șomcuta Mare	150.832	300.158	+149.326
Sighet	475.255	423.866	-51.389
Total	5.325.872	5.219.919	-105.953

Nota 5. Situatia creantelor si datoriilor

Situația creantelor și datoriilor se prezintă astfel:

Creante	2013	2014
Creante comerciale	9.441.007	9.097.670
Alte creante	56.874.437	63.966.541
Total	66.315.444	73.064.211

Creanțele la 31 decembrie 2014 față de 31 decembrie 2013 au crescut cu 6.748.767, aceasta diferență referindu-se la subvențiile de primit aferente programului de investiții aflat în derulare .

Din punct de vedere al situației încasărilor de la clienți situația se prezintă astfel:

Localitate	Categorie abonat	Facturat	Incasat	Grad de incasare
Baia Mare din care:	Total	49,154,322.13	48,203,649.96	98.07%
	Populatie	30,124,191.83	29,371,159.22	97.50%
	Agenti	15,340,014.86	15,188,083.52	99.01%
	Institutii	3,690,115.44	3,644,407.22	98.76%
Baia Sprie din care:	Total	1,844,287.09	1,808,160.64	98.04%
	Populatie	1,657,939.15	1,628,138.19	98.20%
	Agenti	135,244.83	128,976.61	95.37%
	Institutii	51,103.11	51,045.84	99.89%
Cavnic din care:	Total	433,499.87	389,023.88	89.74%
	Populatie	393,811.84	356,091.57	90.42%
	Agenti	21,568.47	14,812.75	68.68%
	Institutii	18,119.56	18,119.56	100.00%
Seini din care:	Total	321,145.22	312,608.22	97.34%
	Populatie	252,191.66	245,090.64	97.18%
	Agenti	48,572.72	47,389.93	97.56%
	Institutii	20,380.84	20,127.65	98.76%
Sighetu Marmatiei din care:	Total	7,991,952.04	6,455,921.27	80.78%
	Populatie	5,854,122.37	4,550,551.48	77.73%
	Agenti	1,462,565.91	1,300,587.20	88.93%
	Institutii	675,263.76	604,782.59	89.56%
Somcuta Mare din care:	Total	508,791.16	495,169.02	97.32%
	Populatie	437,446.79	426,455.25	97.49%

	Agenti	52,501.96	49,924.40	95.09%
	Institutii	18,842.41	18,789.37	99.72%
Targul Lapus din care:	Total	1,313,860.53	1,231,056.27	93.70%
	Populatie	963,549.05	916,965.60	95.17%
	Agenti	191,845.53	162,093.28	84.49%
	Institutii	158,465.95	151,997.39	95.92%
Tauti Magheraus din care:	Total	936,846.15	921,766.62	98.39%
	Populatie	688,410.36	675,923.03	98.19%
	Agenti	234,439.09	231,836.38	98.89%
	Institutii	13,996.70	14,007.21	100.08%
Ulmeni din care:	Total	465,637.18	437,514.73	93.96%
	Populatie	374,933.94	363,040.59	96.83%
	Agenti	68,415.74	58,249.10	85.14%
	Institutii	22,287.50	16,225.04	72.80%
Viseul de Sus din care:	Total	1,509,994.11	1,483,198.59	98.23%
	Populatie	1,091,869.02	1,085,274.58	99.40%
	Agenti	242,338.50	229,095.55	94.54%
	Institutii	175,786.59	168,828.46	96.04%
TOTAL GENERAL din care:	Total	64,480,335.48	61,738,069.20	95.75%
	Populatie	41,838,466.01	39,618,690.15	94.69%
	Agenti	17,797,507.61	17,411,048.72	97.83%
	Institutii	4,844,361.86	4,708,330.33	97.19%

Comune in care opereaza Vital :

Localitate	Categorie abonat	Facturat	Incasat	Grad de incasare
Coas din care:	Total	111,240.97	108,738.76	97.75%
	Populatie	106,276.86	105,101.14	98.89%
	Agenti	2,642.02	1,315.53	49.79%
	Institutii	2,322.09	2,322.09	100.00%
Copalnic Manastur din care:	Total	60,116.73	56,562.78	94.09%
	Populatie	54,084.22	51,191.20	94.65%
	Agenti	41.60	37.84	90.96%
	Institutii	5,990.91	5,333.74	89.03%
Dumbravita din care:	Total	689,111.07	681,864.69	98.95%
	Populatie	415,275.98	411,105.41	99.00%
	Agenti	268,482.96	265,405.52	98.85%
	Institutii	5,352.13	5,353.76	100.03%
Grosi din care:	Total	335,734.74	329,088.15	98.02%
	Populatie	323,074.98	316,926.72	98.10%
	Agenti	10,360.41	9,880.87	95.37%
	Institutii	2,299.35	2,280.56	99.18%

Recea				
din care:	Total	695,995.34	682,059.69	98.00%
	Populatie	634,010.07	627,083.71	98.91%
	Agenti	48,908.27	42,045.50	85.97%
	Institutii	13,077.00	12,930.48	98.88%
Sacalasseni din care:	Total	257,205.86	253,825.94	98.69%
	Populatie	234,482.93	231,028.86	98.53%
	Agenti	18,825.05	18,802.51	99.88%
	Institutii	3,897.88	3,994.57	102.48%
TOTAL GENERAL din care:	Total	2,149,404.71	2,112,140.01	98.27%
	Populatie	1,767,205.04	1,742,437.04	98.60%
	Agenti	349,260.31	337,487.77	96.63%
	Institutii	32,939.36	32,215.20	97.80%

Creanțele aferente clienților incerți constituite în provizioane, pe agenții, sunt:

Localitatea	Total
Baia Mare	1.133.274
Sighetu M.	1.108.141
Borsa	571.569
Baia Sprie	55.634
Cavnic	40.077
Tg. Lapus	7.467
Tauti M.	5.190
Ulmeni	9.306
Viseu	5.699
Seini	403
TOTAL	2.936. 760

Principalii debitori mai vechi de un an sunt:

Nr. Crt.	Denumire	Sold
1.	Texeurokok	522.451

2.	Azur	56.885
3.	Apsa	47.483
4.	Avimar	42.558
5.	Bau Taurus	20.116
6.	Simatec T	19.456
7.	Cetina	18.482
8.	Foremar	18.363
9.	Carpat-Fil Industry	18.169
10.	Cuart	14.399

In cursul anului 2014 s-au constituit provizioane din creante neincasate in suma de 484.453,71 ron, iar soldul final este de 2.469.627,22 .

Denumire provizion	Sold la inceputul anului	Transfer debit	Transfer credit	Sold la sf. anului
Provizioane client incerti din creante	2.150.503,42	165.329,91	484.453,71	2.469.627,22

Datorii	2013	2014
Sume datorate inst . de credit sub un an	3.149.092	3.131.242
Avansuri incasate in contul comenzilor	74.785	250.282
Furnizori	1.886.874	2.996.842
Alte datorii	2.279.003	1.989.236
Alte datorii mai mari de un an	3.004.504	8.307.549
Sume datorate inst. de credit mai mari de un an	44.609.067	41.764.506

La datorii mai mari de un an este înscris soldul creditului BEI în valoare de 41.764.506 lei pentru care a început rambursarea în cursul anului 2012. Creditul BEI se rambursează din fondul IID constituit în acest scop in baza OUG 198/2005, având ca surse impozitul pe profit, dividende, redevența și surse proprii din repartizarea profitului.

În cursul anului 2014 au fost achitate doua rate de capital în suma de 628.878,96 eur si dobanda aferenta in cuantum de 449.369,62 eur .

În anul 2014 societatea nu a înregistrat datorii restante față de bugetul de stat, bugetul fondurilor speciale, bugetul local, furnizori sau salariați.

În cursulanului 2014 s-au depus la instanțele de judecată un număr de 139 dosare din care 14 au fost litigii în calitate de pârât și 114 au fost legate de recuperarea sumelor restante de la clienții noștri.

Nota 6. Principii, politici si metode contabile

Societatea organizează și conduce contabilitatea financiară potrivit Legii contabilitatii nr. 82/1991, republicată cu modificările și completările ulterioare și contabilitatea de gestiune conform prevederilor OMFP nr. 1826/2003 pentru aprobarea precizărilor privind unele măsuri referitoare la oragnizarea și conducerea contabilității de gestiune. Contabilitatea financiară asigură înregistrarea cronologică și sistematică, prelucrarea și păstrarea informațiilor cu privire la poziția financiară, performanța financiară și alte informații la activitatea desfășurată, și se realizează printr-un compartiment distinct.

Politicile contabile reprezinta principiile, bazele, conventiile, regulile si practicile specifice aplicate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare anuale. Politicile contabile aplicate la întocmirea situațiilor financiare pe anul 2014 nu se abat de la principiile contabile generale cum sunt:

- principiul continuității activității. Societatea își continuă în mod normal funcționarea cu toate ca și-a extins aria de operare;
- principiul permanenței metodelor. Metodele de evaluare și politicile contabile se aplica în mod consecvent de la un exercițiu la altul;
- principiul prudenței conform căruia activele și veniturile nu trebuie sa fie supraevaluate iar datoriile și cheltuielile subevaluate. În contul de profit și pierdere este inclus numai profitul realizat la data bilanțului. În situațiile financiare sunt evidențiate toate datoriile aparute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, chiar daca acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia. Înregistrarea ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se efectueaza pe seama conturilor de cheltuieli, indiferent de impactul asupra contului de profit si pierdere;

- principiul independenței exercițiului. Se evidențiază veniturile și cheltuielile aferente exercițiului financiar, indiferent de data încasării veniturilor sau data plății cheltuielilor;
- principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii potrivit căruia componentele elementelor de active și datorii trebuie evaluate separat;
- principiul intangibilității potrivit căruia bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent;
- principiul necompensării potrivit căruia orice compensare între elementele de activ și datorii, sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă;
- principiul prelevanței economicului asupra juridicului potrivit căruia la prezentarea valorilor din cadrul elementelor din bilanț și contul de profit și pierdere se ține seama de fondul economic al tranzacției sau operațiunii raportate și nu numai de forma juridică a acestora;
- principiul pragului de semnificație și estimările. Estimările se folosesc pentru determinarea clienților incerti și ajustărilor pentru determinarea creanțelor aferente duratelor de viață ale imobilizărilor amortizate pentru care, la reevaluare, se determină o valoare justă și o nouă durată de utilizare economică.

Situațiile financiare sunt întocmite pe baza principiilor contabilității de angajament.

În acest context, veniturile sunt recunoscute a tunci când sunt angajate, fiind înregistrate în contabilitate în perioada de raportare căreia îi aparțin.

La data intrării, bunurile se evaluează și se înregistrează în contabilitate la valoarea de intrare care se stabilește la costul de achiziție. Amortizarea se calculează liniar pe durata de funcțiune a mijloacelor fixe.

Imobilizarile corporale reprezentând mașini și utilaje specifice activității finanțate din subvenții rămân în patrimoniul societății și pentru acestea amortizarea se tratează ca un venit amânat, adică pe măsură amortizării se diminuează sursa de proveniență și se înregistrează la venituri din subvenții pentru investiții.

Societatea efectuează reevaluarea clădirilor existente la sfârșitul anului financiar la un interval de 3 ani. Reevaluarea clădirilor se face la valoarea justă la data bilanțului.

Pentru restul imobilizărilor se păstrează costul istoric stabilit prin prețul de achiziție sau la cele mai vechi prin reevaluările care s-au efectuat în decursul anilor conform normelor legale.

În anul 2014 nu s-a efectuat reevaluarea mijloacelor fixe, urmand ca la finele anului 2015 sa se efectueze reevaluarea intregii grupe constructii.

Având în derulare rambursarea unui credit BEI contractat în euro, soldul contului IID existent la 31.12.2014 a fost reevaluat la cursul valutar existent la sfârșitul anului rezultând o valoare de 11.721.725,27 lei.

Imobilizarile corporale se scot din evidență prin casare în urma propunerilor făcute de către comisia de inventariere, cuprinse în procesul verbal de inventariere atunci când se constată imposibilitatea utilizării bunului.

Referitor la stocurile de materiale se poate menționa că metoda de înregistrare a stocului este cea a inventarului permanent, adică în contabilitate se înregistrează toate operațiunile de intrare și ieșire cronologic, atât cantitativ cât și valoric la costul de achiziție.

Metoda utilizată pentru evidențierea consumului de stocuri este cea FIFO adică primul intrat - primul ieșit, la cost de achiziție.

Societatea nu a procedat la ajustarea valorii stocului întrucât nu se impunea aceasta măsură. La inventarierea de sfârșit de an nu s-au constatat plusuri sau minusuri. Societatea nu are stocuri gajate.

Cheltuielile societății reprezintă sumele plătite sau de plătit pentru:

- consumuri de stocuri;
- lucrări executate și servicii prestate de care beneficiază societatea;
- cheltuieli cu personalul;
- executarea unor obligații legale sau contractuale;
- provizioanele;
- amortizările;
- ajustările pentru depreciere sau pierdere de valoare.

Contabilitatea cheltuielilor se ține pe feluri de cheltuieli și pe locul în care se efectuează aceste costuri.

Nota 7. Participatii si surse de finantare

Capitalul social subscris al societății este de 786.060 lei divizat în 78.606 acțiuni normative în valoare de 10 lei fiecare. Majorarea capitalului social de la 683.530 lei la 786.060 lei prin raportul a zece acționari persoane juridice a fost înregistrată în Registrul Comerțului la data de 03.11.2005.

În ceea ce privește **acționariatul și participarea la capitalul social**, structura este următoarea:

1. Consiliul Local al municipiului Baia Mare - 87,768 %;

2. Consiliul Județean Maramureș - 3,476%;
3. Consiliul Local al Municipiului Sighetu Marmatiei - 2,630%;
4. Consiliul Local al orașului Baia Sprie - 0,876%;
5. Consiliul Local al orașului Cavnic - 0,876%;
6. Consiliul Local al orașului Seini - 0,876%;
7. Consiliul Local al orașului Târgu Lăpuș - 0,876%;
8. Consiliul Local al orașului Tăuții Măgherauș - 0,876 %;
9. Consiliul Local al orașului Șomcuta Mare - 0,876%;
10. Consiliul Local al orașului Vișeu de Sus - 0,87%.

În cursul anului 2008 s-a modificat și completat statutul SC VITAL SA prin care se menționează filialele din județ denumite agenții prin care societatea urmează să-și extindă activitatea.

Tot în anul 2008 în 29 octombrie s-a încheiat contractul de delegare a serviciilor de alimentare cu apă și canalizare în județul Maramureș între SC VITAL SA și Asociația Pentru Dezvoltarea Infrastructurii Locale a județului Maramureș.

Operarea efectivă în localitățile din județ cuprinse în asociație a început în anul 2009 astfel:

- 01 feb 2009 - Baia Sprie
- 01 mar 2009 - Tăuții Magherăuș, Seini
- 01 apr 2009 - Târgu Lăpuș
- 01 mai 2009 - Vișeu
- 01 apr 2010 - Cavnic
- 01 mai 2010 - Ulmeni
- 01 aug 2010 - Sighetu Marmatiei
- 01 feb 2011 - Recea
- 01 mar 2011 - Groși, Dumbrăvița
- 01 iul 2011 - Copalnic
- 01 ian 2012 - Coaș
- 01 aug 2013 - Șomcuta Mare
- 01 oct 2013 - Săcălășeni

În cursul anului 2012, Consiliul Local Borșa s-a retras din Asociația pentru Dezvoltarea Infrastructurii Locale a județului Maramureș și ca urmare începând cu 1 noiembrie 2012 SC Vital SA a încetat să mai opereze în orașul Borșa.

Acțiunile deținute de Consiliul Local Borșa au fost redistribuite celorlați acționari în cursul anului 2013 conform statutului.

De la data de 01.01.2014 până la 31.12.2014, **acționariatul SC VITAL SA** a fost următorul:

- a) **Municipiul Baia Mare**, prin Consiliul Local al Municipiului Baia Mare – 68989 acțiuni, numerotate de la 1 la 68989 inclusiv, integral acoperit (transmis), reprezentând aportul în natură în valoare totală de 689890 lei, reprezentând **87,768 %** din capitalul social. Aportul în natură este reprezentat de valoarea mijloacelor fixe transferat automat și irevocabil în patrimoniul Societății.
- b) **Județul Maramureș**, prin Consiliul Județean Maramureș - 2732 acțiuni, numerotate de la nr.68990 la nr.71821, reprezentând aportul în numerar/natură în valoare totală de 27320 lei, reprezentând **3,476 %** din capitalul social.
- c) **Municipiul Sighetu Marmăției**, prin Consiliul Local al Municipiului Sighetu Marmăției - 2067 acțiuni, numerotate de la nr.71722 la nr.73788 inclusiv, reprezentând aportul în numerar/natură în valoare totală de 20670 lei, reprezentând **2,630 %** din capitalul social.
- d) **Orașul Baia Sprie**, prin Consiliul Local al orașului Baia Sprie - 689 acțiuni, numerotate de la nr. 73789 la nr. 74477 inclusiv, reprezentând aportul în numerar/natură în valoare totală de 6890 lei, reprezentând **0,876 %** din capitalul social.
- e) **Orașul Cavnic**, prin Consiliul Local al orașului Cavnic - 689 acțiuni, numerotate de la nr.74478 la nr.75166 inclusiv, reprezentând aportul în numerar/natură în valoare totală de 6890 lei, reprezentând **0,876 %** din capitalul social.
- f) **Orașul Seini**, prin Consiliul Local al orașului Seini - 689 acțiuni, numerotate de la nr.75167 la nr.75855 inclusiv, reprezentând aportul în numerar/natură în valoare totală de 6890 lei, reprezentând **0,876 %** din capitalul social.
- g) **Orașul Șomcuta Mare**, prin Consiliul Local al orașului Șomcuta Mare - 689 acțiuni, numerotate de la nr.75856 la nr. 76544 inclusiv, reprezentând aportul în numerar/natură în valoare totală de 6890 lei, reprezentând **0,876 %** din capitalul social.
- h) **Orașul Târgu Lăpuș**, prin Consiliul Local al orașului Târgu Lăpuș - 689 acțiuni, numerotate de la nr.76545 la nr.77233 inclusiv, reprezentând aportul în numerar/natură în valoare totală de 6890 lei, reprezentând **0,876 %** din capitalul social.
- i) **Orașul Tăuții Măgherauș**, prin Consiliul Local al orașului Tăuții Măgherauș - 689 acțiuni, numerotate de la nr.77234 la nr.77922 inclusiv, reprezentând aportul în numerar/natură în valoare totală de 6890 lei, reprezentând **0,876 %** din capitalul social.

- j) **Orașul Vișeu de Sus**, prin Consiliul Local al orașului Vișeu de Sus - 684 acțiuni, numerotate de la nr.77923 la nr.78606 inclusiv, reprezentând aportul în numerar/natură în valoare totală de 6840 lei, reprezentând **0,870%** din capitalul social.

Nota 8. Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie, conducere si supraveghere

La data de 26.05.2014, prin Hotararea nr. 6, Consiliul de Administrație al SC Vital SA dispune încetarea contractului de mandat al d-lui Geza Gasparik (în urma demisiei acestuia, despre care se ia act prin Hotararea CA nr. 4/05.05.2014) din funcția de director general începând cu data de 10 iunie 2014.

De la această dată, dl. Mircea Mecea a asigurat interimatul funcției, până la data de 22.08.2014, când prin Hotararea CA nr. 10 se numește d-na Alexandrina Bancoș în funcția de director general al societății.

Cu privire la modificările survenite în **componenta Consiliului de Administrație al SC Vital SA**, se rețin urmatoarele: la data de 22.10.2014, prin adoptarea Hotărârii nr. 6, AGA ia act de demisiile a patru membrii ai CA: dl. Geza Gasparik, dl. Bârle Vasile, dl. Barbul Vasile Marcel, d-na Carmen Zamfirescu; totodata revocă din calitatea de membru al CA urmatoarele persoane: dl. Mircea Mecea, dl. Cotețiu Radu Iacob, dl. Șpan Vasile. Prin aceeași hotărâre se aprobă procedura de selecție pentru noii membrii ai CA al SC Vital SA potrivit prevederilor OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice.

În urma finalizării acestei proceduri, AGA, prin Hotărârea nr. 8/18.11.2014, desemnează noii membri ai CA al SC Vital SA, după cum urmează: d-na Alexandrina Bancoș, dl. Vasile Barbul, dl. Mircea Mecea, dl. Spătar Cornel, d-na Carmen Zamfirescu.

La data de 19.11.2014, CA prin adoptarea Hotărârii nr. 12, îl numește pe dl. Mircea Mecea, președinte al CA al SC Vital.

Personalul existent la sfârșitul exercițiului financiar a fost de 776 salariați, cu 18 mai puțini decât în 2013.

Structura personalului existent de 776 angajați este:

- TESA 333 persoane,

- muncitori 443 persoane.

Salarizarea personalului se face conform legislației în vigoare, salariul mediu brut pentru angajați în cursul anului 2014, a fost de 1.991lei (inclusiv tichete de masa), iar salariul mediu net a fost de 1.462 lei.

Plata salariilor, impozitelor pe acestea și a cotei de asigurări sociale se face potrivit legii. De asemenea se acordă tichete de masă pentru zilele lucrate.

Zilele de concediu și alte drepturi sociale sunt stabilite prin contractul colectiv de muncă încheiat cu organizația sindicală care activează în cadrul societății.

Cheltuielile cu personalul în anul 2014 au fost de 22.983.158 lei, cu 976.000 lei mai mult față de anul 2013.

Nota 9. Principalii indicatori economico-financiar

1. Indicatori de lichiditate

a) Indicatorul lichidității curente

$$\frac{\text{Active curente} \times 100}{\text{Datorii curente}} = \frac{97.110.543}{8.367.602} = 11,61\%$$

Lichiditatea curenta masoara capacitatea firmei de a-si acoperi datoriile pe termen scurt prin valorificarea tuturor activelor curente ale firmei. Valoarea acesteia ar trebui sa fie mai mare decat 1,5.

b) Indicatorul lichidității imediate

$$\frac{\text{Active curente - stocuri} \times 100}{\text{Datorii curente}} = \frac{97.110.543 - 278.055}{8.367.602} = 11,57\%$$

Lichiditatea imediata reflecta posibilitatea achitarii datoriilor pe termen scurt pe seama disponibilitatilor banesti. Indicatorul este indicat sa aiba valori mai mari decat

Atat indicatorul lichidității curente cat și imediate prezintă o valoare bună, activele curente acoperă datoriile curente. In valoarea activelor curente s-au cuprins: stocurile + creantele comerciale + disponibilitatile banesti. In alte creante sunt cuprinse si sumele ce urmeaza sa le colectam in fondul IID pentru rambursarea creditului accesat de la B.E.I.

2. Indicatori de risc

a) Indicatorul gradului de îndatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{41.764.506}{26.871.519} = 155,42\%$$

b) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzilor si a impozitului}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{7.869.834}{1.976.527} = 3,98$$

c) Indicatorul solvabilitatii

$$\frac{\text{Active circulante totale}}{\text{Datorii totale}} = \frac{97.110.543}{58.439.657} = 1,66$$

Raportat la capitalurile proprii, gradul de îndatorare este foarte mare și ar prezenta un risc ridicat pentru societate. Acordarea acestui credit nu a fost condiționată de capitalul propriu al societății, ci de activul societății. Restituirea creditului se va face din tarifele și prețurile aplicate pentru distribuirea apei și canalizare, fapt reflectat în indicatorul de solvabilitate.

De asemenea în capitalul imprumutat este cuprins creditul BEI dar a cărui sursă de finanțare este fondul IID constituit potrivit OUG 198/2005 din impozitul de profit, dividendele, redeventa plătită de operator către unitățile administrației teritoriale și surse proprii din repartizarea profitului.

Indicatorul privind acoperirea dobânzilor arată capacitatea firmei de a-și achita dobânzile, valori satisfăcătoare fiind cele mai mari decât 1. Valoarea indicatorului este foarte bună, rezultând faptul că societatea nu are probleme în ceea ce privește achitarea dobânzilor.

Indicatorul solvabilității reflectă gradul în care unitățile patrimoniale pot face față obligațiilor de plată. Valoarea indicatorului este foarte bună, indicând o poziție stabilă a societății, putând face față fără probleme atât datoriilor pe termen scurt cât și pe termen lung.

3. Viteza de rotație a debitelor clienți

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{8.501.562}{52.529.224} \times 365 = 59,07 \text{ zile}$$

Perioada de incasare a creantelor este un indicator al perioadei medii in care consumatorii societatii platesc serviciile. Indicatorul prezinta cate zile de venit sunt necesare pentru a transforma o vanzare in numerar.

Intrucat politica de debransare in caz de neplata este de 60 de zile de la data creantei, majoritatea clientilor se incadreaza in acest interval de plata.

4. Viteza de rotație a creditelor furnizori

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{1.037.798}{52.529.224} \times 365 = 7,21 \text{ zile}$$

Acest indicator prezintă perioada necesară în zile să se plătească creditorii pentru materii prime, materiale, energie, etc.

Perioada de aproximativ 7 zile este foarte bună si reflecta seriozitatea societății vis -a-vis de furnizori și existența unui flux de numerar optim pentru realizarea rapidă a plăților.

5. Indicatori de profitabilitate

$$\frac{\text{Profit brut}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{5.893.307}{52.529.224} = 11,22\%$$

Indicatorul a ramas pozitiv, inregistrand o crestere foarte mare fata de anul 2013, respectiv de la 5,86% la 11,22%. Cresterea profitabilitatii societatii se datoreaza in primul rand reducerii cheltuielilor si intr-o masura mai mica cresterii cifrei de afaceri in cursul anului 2014.

Pe parcursul anului 2014 societatea si-a desfasurat activitatea in conditii de profitabilitate, eficienta economico-financiara urmarind in permanenta satisfacerea pe deplin a cerintelor consumatorilor.

Nota 10. Alte informatii

În perspectiva accesării de fonduri structurale pentru dezvoltarea și modernizarea infrastructurii de alimentare cu apă și canalizare, SC VITAL SA a devenit începând cu anul 2009 operator regional. Până la sfârșitul anului 2014, societatea operează în 10 orașe prin agențiile constituite în acest scop și în 6 localități rurale aflate în apropierea municipiului Baia Mare.

Comparativ la producția fizică, adică metri cubi facturați, la apă și canal se constată o scădere față de anul 2013.

Valoric se constată o creștere a veniturilor, realizate exclusiv pe baza strategiei de tarifare care cuprinde ajustarea prețurilor și tarifelor.

Prin Hotararea ADI nr 16/01.07.2013 prețurile și tarifele au fost ajustate pentru toata aria de operare, acestea ajungând la 3,03 lei/mc la apa și la 1,94 lei/mc la canal.

Diferența între apa cumpărată și cea vândută se menține la un nivel destul de ridicat cauzat de uzura avansată a rețelelor și necontorizării consumurilor din hidranți. Pentru anul 2014 se menține tendința de scădere a producției fizice.

Deși producția în unități fizice a scăzut ca urmare a contorizării populației, producția în unități valorice a crescut în urma aplicării politicii tarifare începând cu 1 iulie 2013.

Evoluția producției la apa potabilă pe ultimii 3 ani, respectiv 2012-2014:

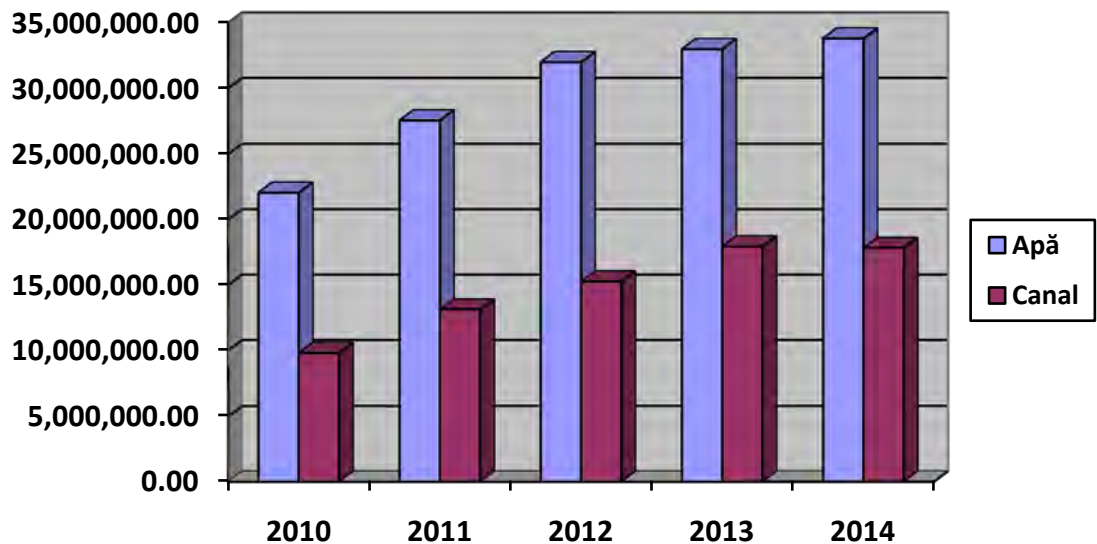
	2012		2013		2014	
	Mc	Lei	Mc	Lei	Mc	Lei
APĂ POTABILĂ						
Total	12,369,008.00	31,991,737.63	11,640,222.74	32,987,735.59	11,154,810.03	33,798,766.23
Baia Mare	9,233,467.71	23,821,880.41	8,846,088.50	25,045,570.93	8,394,436.84	25,435,091.29
Baia Sprie	355,676.03	929,584.85	362,059.36	1,025,368.82	350,733.49	1,062,687.16
Seini	63,436.60	168,116.47	65,661.60	187,053.37	62,587.60	189,638.66
Tautii Magheraus	208,664.01	552,948.50	221,880.05	634,562.93	255,854.00	775,190.99
Târgu Lăpuș	259,651.20	687,863.85	258,898.30	735,376.54	234,465.60	710,348.65

Vișeu de Sus	341,087.67	903,894.54	346,853.54	983,244.72	325,000.89	984,763.52
Borșa	357,662.73	936,586.05	-64.06	-148.54	-71.77	-185.88
Cavnic	88,496.93	231,186.84	83,047.12	235,291.93	76,999.74	233,318.56
Ulmeni	90,144.82	238,894.25	87,624.96	250,683.29	94,751.32	287,094.87
Sighetu Marmăției	1,370,720.30	3,520,781.87	1,307,525.18	3,707,702.13	1,240,374.28	3,758,193.96
Șomcuta Mare			60,648.19	183,029.47	119,678.04	362,624.45

Evoluția producției la canal pe ultimii 3 ani, respectiv 2012-2014:

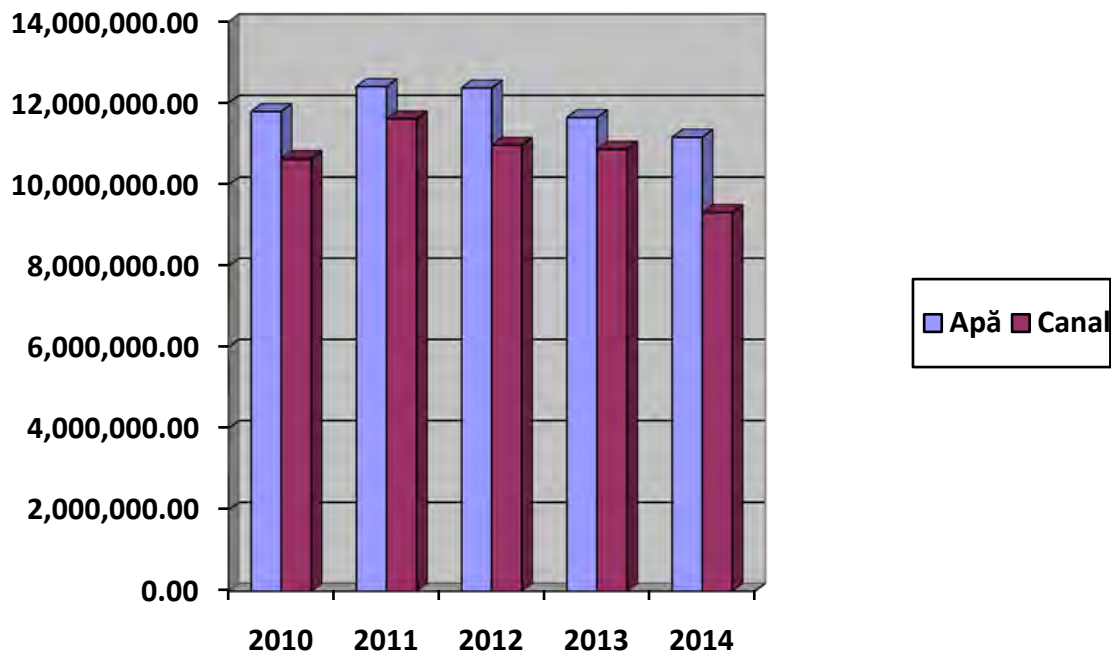
CANALIZARE-EPURARE	2012		2013		2014	
	Mc	Lei	Mc	Lei	Mc	Lei
Total	10,957,592.12	15,275,631.34	10,859,008.46	17,948,196.21	9,318,597.43	17,823,118.24
Baia Mare	8,552,602.79	11,916,395.85	8,532,962.11	14,018,584.21	7,300,851.63	13,908,845.80
Baia Sprie	213,519.55	302,598.71	244,980.87	413,443.71	231,046.14	448,275.24
Seini	37,710.24	55,238.75	41,375.59	70,932.14	37,046.70	71,867.83
Tautii Măgherauș	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Târgu Lăpuș	174,744.94	247,381.96	204,236.14	348,352.60	183,002.55	354,978.92
Vișeu de Sus	120,629.48	171,176.64	124,207.11	210,771.24	115,698.47	224,301.17
Borșa	145,361.56	204,980.75			0.00	0.00
Cavnic	66,284.59	93,864.88	63,303.65	106,898.66	57,430.18	111,410.35
Ulmeni	43,881.21	59,925.78	48,982.84	83,972.21	46,006.99	89,255.53
Sighetu Marmăției	1,602,857.76	2,224,068.02	1,585,604.73	2,669,505.63	1,320,014.56	2,560,834.91
Șomcuta Mare			13,355.42	25,735.81	27,500.21	53,348.49

Evoluția din punct de vedere valoric la componenta de apă potabilă și cea de canalizare-epurare pe o perioadă de 5 ani

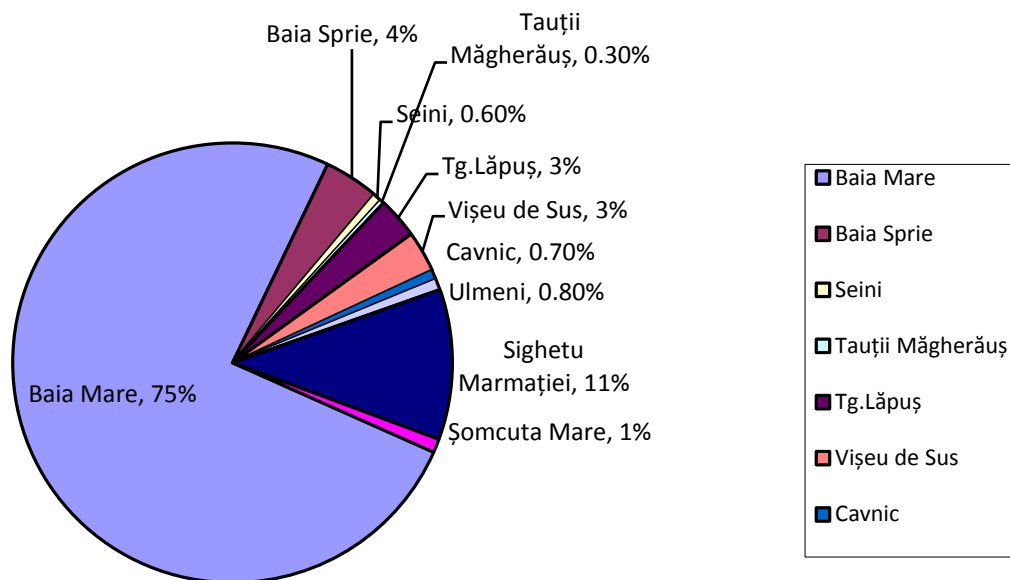


Evoluția din punct de vedere cantitativ la componenta de apă potabilă și cea de canalizare-epurare pe o perioadă de 5 ani

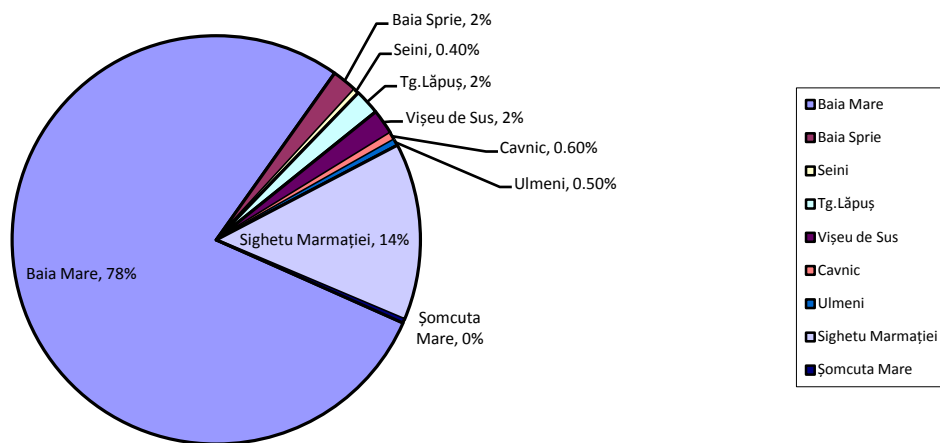
(mc)



Producția de apă potabilă a agențiilor în anul 2014



Producția de canal a agențiilor în anul 2014



Societatea dispune de un **credit** pe termen scurt de 1.200.000 lei exclusiv pentru nevoile de trezorerie, pentru a acoperi cheltuielile de exploatare între perioada de emisie a facturii și a încasării, scadența fiind la 30 de zile.

Contractul de credit s-a încheiat cu BRD Baia Mare în 27.11.2009 pe o perioadă de un an cu o dobândă ROBOR 1M + 2,75 % și se prelungeste anual.

Garantarea creditului s-a făcut prin ipotecarea cladirilor administrative situate pe str. Gh. Sincai nr. 21 care sunt în proprietatea societății.

Pentru a se asigura co-finanțarea proiectului privind „Reabilitarea și modernizarea serviciilor de apă și canalizare în Baia Mare” în cadrul Măsurii ISPA nr. 204 RO16 PPE 004 s-a încheiat Acordul de împrumut subsidiar și de garanție nr. 333/25.07.2007 între banca finanțatoare BEI, Ministerul Economiei și Finanțelor, SC VITAL SA Baia Mare, beneficiar final și Primăria Baia Mare în calitate de garant al subîmprumutului și de proprietar al sistemului public de alimentare cu apă și canalizare.

Tragerile de împrumut s-au încheiat la 31 decembrie 2011.

Dobânda este fixă pentru fiecare tragere și are la bază dobânda EURIBOR pentru depozite în EURO la șase luni la care se adaugă o marjă pentru costurile administrative ale BEI (conform O.G. nr. 13/7.03.2007).

Rambursarea creditului se va face începând cu data de 5 noiembrie 2012 în 38 de rate semestriale. Societatea ca subîmprumutant pe lângă comisioanele datorate BEI a mai achitat un comision de risc 2,5% la valoarea împrumutului către M.E.F. în sumă de 298.717,50 euro.

Societatea „VITAL” ca beneficiar final are obligația de a rambursa creditul acordat. Sumele necesare se vor constitui pe baza prețurilor și tarifelor aplicate conform „Memorandumului de finanțare”. În sprijinul acestui fapt a venit și OUG nr. 198/2005, privind constituirea, alimentarea și utilizarea Fondului de întreținere, înlocuire și dezvoltare, pentru proiectele de dezvoltare a infrastructurii serviciilor publice care beneficiază de asistență financiară nerambursabilă din partea Uniunii Europene.

Conform Ordonanței de Urgență fondul IID se constituie din impozitul de profit, dividendele, redevența plătită de operator către unitățile administrației teritoriale și surse proprii din repartizarea profitului.

Pentru a constitui acest fond societatea a încheiat un contract de cont escrow în 12.04.2006 cu BRD Baia Mare. Soldul contului aferent Fondului IID la 31.12.2014 a fost de 11.721.725,07 lei.

Investițiile realizate prin Fonduri de Coeziune până la 31.12.2014 și înregistrate în contabilitate în contul 231 „Investiții în curs” au fost în valoare de 136.413.619,06 lei iar cele din surse proprii, în valoare de 137.434.316,03 lei.

În condițiile Contractului de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apă și canalizare, investițiile au fost puse la dispoziția operatorului, inventarul acestora ținându-se extra bilanțier.

În anul 2012 s-a semnat contractul de Finanțare nr. 121836/07.02.2012, pentru Proiectul „Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Maramures”, având codul CCI 2009RO161PR047, conform Deciziei de Aprobare nr. C(2011) 9065 din 07.12.2011 a Comisiei Europene și a Ordinului ministrului mediului și pădurilor nr. 2952/30.12.2011.

Valoarea totală a Proiectului fără TVA este de 521.641.697 lei, din care:

- 474.440.947 lei este valoarea eligibilă, conform POS Mediu și în conformitate cu Decizia de Aprobare nr. C(2011) 9065 din 07 decembrie 2011 a Comisiei Europene, reprezentând un procent de 90,95% din întregul Proiect. La rândul său valoarea eligibilă a proiectului este formată din fonduri de coeziune în procent de 85%, buget de stat 13%, buget local 2% și TVA-ul aferent din bugetul de stat
- 47.200.750 lei este valoarea proiectului altă decât cea eligibilă conform POS Mediu, reprezentând un procent de 9,05% din total Proiect.

Pentru implementarea acestui program pe lângă sursele asigurate prin contractul de finanțare, societatea contribuie cu surse proprii pentru acoperirea costurilor legate de baza materială pentru desfășurarea activității UIP.

Asigurarea cofinanțării Proiectului s-a realizat prin contractarea unui credit BERD. În acest sens s-au încheiat următoarele acorduri și/sau contracte

- în 15 iulie 2012 Acordul de Prefinanțare încheiat între VITAL SA și BERD;
- în 1 iulie 2013 Contractul de Credit încheiat între VITAL SA și BERD;
- în 1 iulie 2013 Contractul de asistent pentru Proiect încheiat între Municipiul Baia Mare, VITAL SA și BERD;
- în 1 iulie 2013 Contractul de asistent pentru Proiect încheiat între Județul Maramures, VITAL SA și BERD;
- în 13 decembrie 2013 Contractul privind Contul de Rezerva al Serviciului Datoriei încheiat între VITAL SA, BERD și BRD.

Rambursarea creditului va începe cu data de 15 iulie 2017 în 22 de rate semestriale. Societatea a achitat în cursul anului 2014 comisioane de angajament în sumă de 137.041,65 lei.

Dobânda se determină ca sumă între valoarea Marjei și ROBOR pentru Perioada de dobânda respectivă. Valoarea Marjei este cuprinsă între 2,25% și 4,75%, fiind stabilită în funcție de valorile Ratei de Acoperire a Serviciului Datoriei, calculate în baza celor mai recente Situații Financiare auditate.

Obligația rambursării creditului o are SC VITAL SA. Sumele necesare se vor constitui în baza politicii tarifare agreeate prin contractul de finanțare, contractul de credit și contractul de delegare.

Rambursarea ratelor de capital, dobânzilor și comisiunilor se va face conform OUG 198/2005 din Fondul IID constituit cu această destinație din impozitul pe profit, dividendele, redevența plătită de operator către unitățile administrației teritoriale și surse proprii din repartizarea profitului.

În cursul anului 2014 cheltuielile de investiții privind programul mai sus menționat s-au făcut atât din fonduri nerambursabile, respectiv fonduri de coeziune, buget de stat și buget local, cât și din fondul IID pentru acoperirea costului creditului (comisionul de angajament), cât și a cheltuielilor neeligibile absolute necesare implementării proiectului.

În ceea ce privește evidențele contabile ale SC VITAL SA din exercițiul financiar 2014, acestea sunt elaborate în concordanță cu reglementările în vigoare la 31.12.2014.

De la încheierea anului 2014 nu s-au înregistrat evenimente care să influențeze rezultatele raportate.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Ec. Bancos Alexandrina Ec. Stef Loredana



Tel: +40-21-319 9476
Fax: +40-21-319 9477
www.bdo.ro

Victory Business Center
Str. Invingatorilor 24
Bucuresti - 3
Romania
030922

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către: Acționari,
S.C.VITAL S.A. Baia Mare

Raport asupra situațiilor financiare

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale societății VITAL S.A. ("Societatea"), care cuprind: bilanțul la data de 31 decembrie 2014 și contul de profit și pierdere, situația modificărilor în capitalul propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la aceasta dată, precum și un sumar al politicilor contabile reprezentative și alte informații explicative. Situațiile financiare menționate se referă la:

- Activ net/Total capitaluri proprii: 26.871.519 Lei;
- Rezultatul net al exercițiului financiar: 4.938.291 Lei, profit.

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

2. Conducerea Societății răspunde pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României nr. 3055/2009, cu modificările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea setului de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare. Noi am efectuat auditul conform Standardelor Internaționale de Audit. Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative.

4. Un audit constă în efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale Societății pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al Societății. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare luate în ansamblul lor.

5. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit cu rezerve.

