

JUDEȚUL BACĂU
CONSILIUL LOCAL AL ORĂȘULUI COMĂNEȘTI

HOTĂRÂRE

**privind aprobarea situațiilor financiare anuale
pentru exercițiul financiar 2016, la SC.APA SERV TROTUS SRL**

Consiliul Local al orașului Comănești, jud. Bacău întrunit în ședința ordinară din data de 25.05.2017;

Având în vedere:

- adresa nr. 28758 din 16.05.2017 transmisă de SC Apa Serv Trotuș SRL Comănești, prin care administratorul societății solicită aprobarea situațiilor financiare anuale, pentru exercițiul financiar al anului 2016;
- referatul nr. 28761 din 16.05.2017 al Direcției Economice din cadrul aparatului de specialitate al Primarului orașului Comănești prin care propune aprobarea situațiilor financiare, pentru exercițiul financiar din anul 2016;
- expunerea de motive nr.28761/b/16.05.2017 a Primarului orașului Comănești;
- rapoartele favorabile ale comisiilor de specialitate din cadrul Consiliul Local Comănești;
- HCL 144/28.10.2010 privind înființarea SC Apa Serv Trotuș SRL Comănești;
- Legea nr.51/2006, privind serviciile comunitare de utilități publice, actualizată;
- Legea 241/2006, privind serviciul de alimentare cu apă și canalizare, actualizată.

În conformitate cu:

- Art. 194, alin (1) lit. a), art. 196¹, alin.(1) din Legea nr.31/1990 (r2), privind societățile comerciale, actualizată.

In temeiul art. 36 alin. 2 lit. a și al art. 45, art. 48 alin. 2 și al art. 115 alin. 1, lit. b din Legea nr.215/2001, privind administrația publică locală, republicată cu modificările și completările ulterioare, adoptă următoarea:

HOTĂRÂRE

Art. 1 Consiliul Local al orașului Comănești aprobă Situațiile Financiare Anuale: Bilanțul contabil, Contul de profit și pierderi, Date informative, Situația activelor imobilizate, Raportul de activitate al administratorului, Raportul amănunțit al cenzorului, Notele explicative, Execuția bugetară întocmită pentru exercițiul financiar 2016, la SC Apa Serv Trotuș SRL, conform anexelor 1-8 care fac parte integrantă din prezenta.

Art. 2. Prezenta hotărâre se va comunica Instituției Prefectului Județului Bacău, Primarului orașului Comănești, SC Apa Serv Trotuș SRL Comănești, Direcțiilor și Serviciilor interesate, pentru ducere la îndeplinire.

**Președinte de ședință,
Consilier local,
Inst. Albu Liliana**



**Avizat pentru legalitate,
Secretarul orașului,
jurist Daniela Chirilă**

Anexa nr 1
la HCL nr 72/25.05.2017

06.02.2017 / 06.02.2017

Conform cu originalul

Suma de control

600.000

Tip situație financiară : BL

Bifati numai dacă este cazul:

Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti

Sucursala

GIE - grupuri de Interes economic

An Semestru Anul 2016

Entitatea SC APA SERV TROTUS SRL

Adresa

Județ Bacau Sector Localitate Comanesti

Strada Nr. Bloc Scara Ap. Telefon

Garii 47 0234374229

Număr din registrul comerțului J04 1035 2010 Cod unic de inregistrare 27864203

Forma de proprietate

35- Societati cu raspundere limitata

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

3600 Captarea, tratarea și distribuția apei

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3600 Captarea, tratarea și distribuția apei

Situatii financiare anuale Raportari anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Entități mici, mari și entități de interes public Entități de interes public 7

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991

2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii

3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2016 de către entitățile de interes public și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

- F10 - BILANT
- F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
- F30 - DATE INFORMATIVE
- F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :	Capitaluri - total	-92.264
	Profit/ pierdere	-463.910

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele MITITELU MIHAI

Numele și prenumele ANDRIES LUMINITA

Semnătura

Calitatea 12-CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA VALIDARE CORECTA



Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NU

AUDITOR,

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

Formular VALIDAT

Nr.de inregistrare in Registrul CAFR CIF/ CUI

Conform cu
originalul

F10 - pag. 1

BILANT
la data de 31.12.2016

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2016	31.12.2016
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01		
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	3.319	35
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04		
5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05		
6. Avansuri (ct.4094)	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	3.319	35
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08		
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	44.014	37.042
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	2.987	2.808
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11		
5. Immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	7.111	6.814
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13		
7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14		
8. Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15		
9. Avansuri (ct. 4093)	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	54.112	46.664
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute fa filiale (ct. 261 - 2961)	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21		
5. Alte titluri immobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	57.431	46.699
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	8.949	20.033

2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28		
4. Avansuri (ct. 4091)	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	8.949	20.033
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)			
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	867.632	556.317
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33		
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct. 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	24.070	6.647
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35		
TOTAL (rd. 31 la 35)	36	891.702	562.964
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	40	35.792	44.802
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	41	936.443	627.799
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 43 + 44)			
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	43		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46		
3. Avansuri încasate în contul comenziilor (ct. 419)	47	1.530	717
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48	193.869	400.218
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	51		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	52	406.050	358.459
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	601.449	759.394
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41 + 43 - 53 - 70 - 73 - 76)	54	331.494	-135.095
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 44 + 54)	55	388.925	-88.396

Conform cu
originalul

F10 - pag. 3

G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	56			
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	57			
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	58			
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	59			
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	60			
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	61			
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	62			
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	63			
TOTAL (rd.56 la 63)	64			
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	65			
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	66			
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67			
TOTAL (rd. 65 la 67)	68			
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	69			
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	70			
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	71			
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	72	11.418		7.368
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	73	3.500		3.500
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	74	7.918		3.868
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	75			
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	76			
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	77			
Fond comercial negativ (ct.2075)	78			
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	79	11.418		7.368
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	80	600.000		600.000
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	81			
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	82			
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	83			
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	84			
TOTAL (rd. 80 la 84)	85	600.000		600.000
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	86			

Conform cu
originalul

F10 - pag. 4

III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	87		
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	88	134	134
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	90		
TOTAL (rd. 88 la 90)	91	134	134
Acțiuni proprii (ct. 109)	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)			
SOLD C (ct. 117)	95	0	0
SOLD D (ct. 117)	96	271.344	228.488
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR			
SOLD C (ct. 121)	97	52.217	0
SOLD D (ct. 121)	98	0	463.910
Repartizarea profitului (ct. 129)	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	100	381.007	-92.264
Patrimoniul public (ct. 1016)	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	103	381.007	-92.264

Suma de control F10 : 12193475 / 89070101

*) Conturi de repartizat dupa natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

**) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând (rd.31) și preluate din conturile 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

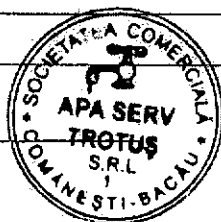
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MIITELU MIHAI

Semnătura



Numele si prenumele

ANDRIES LUMINITA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Anexa nr. 2
 Po HCL nr 72 din 25.05.2017

Conform cu
 originalul

F20 - pag. 1

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2016

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2015	2016
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	2.303.369	2.129.777
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	2.303.369	2.129.777
-Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03		
-Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07		
Sold D	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	168.767	100.927
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	2.472.136	2.230.704
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	249.951	186.280
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	17.627	12.604
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	216.836	231.024
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	1.557.709	1.777.716
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	1.254.651	1.427.439
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645)	24	303.058	350.277
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	16.642	16.861
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	16.642	16.861
a.2) Venituri (ct.7813)	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28		

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	316.861	468.983
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	193.068	170.257
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 +6586*)	33	84.263	96.372
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6588)	37	39.530	202.354
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	45.887	1.330
- Cheltuieli (ct.6812)	40	45.887	3.976
- Venituri (ct.7812)	41		2.640
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	2.421.513	2.694.798
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	50.623	
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	0	464.094
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	2	
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49		
5. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	1.592	184
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	1.594	184
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54		
- Venituri (ct.786)	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58		
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59		
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	1.594	184
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	0	

Conform cu
originalul

F20 - pag. 3

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	2.473.730	2.230.888
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	2.421.513	2.694.798
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	52.217	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	0	463.910
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66		
20. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	67		
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67)	68	52.217	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 - 64)	69	0	463.910

Suma de control F20 : 39651963 / 89070101

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 23 - se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 33 - în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul Fiscal.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

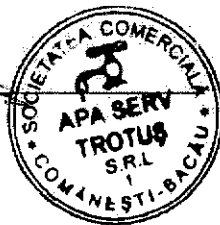
Numele și prenumele

MITTELU MIHAI

Numele și prenumele

ANDRIES LUMINITA

Semnătura



Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Anexa nr 3
 Col HCL nr 72 din 25.05.2017

Conform cu
 originalul

F30 - pag. 1

DATE INFORMATIVE

la data de 31.12.2016

Cod 30

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr. rd.	Nr. unitati		Sume
A	B	1	2		
Unitați care au înregistrat profit	01				
Unitați care au înregistrat pierdere	02	1	463.910		
Unitați care nu au înregistrat nici profit nici pierdere	03				
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A	B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 19 + 23)	04	516.536	516.536		
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	320.070	320.070		
- peste 30 de zile	06	105.522	105.522		
- peste 90 de zile	07	179.811	179.811		
- peste 1 an	08	34.737	34.737		
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14)	09	80.140	80.140		
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	55.607	55.607		
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	22.001	22.001		
- contribuția pentru pensia suplimentară	12				
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	2.532	2.532		
- alte datorii sociale	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii	16				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	17	53.563	53.563		
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	18	62.763	62.763		
Credite bancare nerambursate la scadenta – total (rd. 20 la 22)	19				
- restante dupa 30 de zile	20				
- restante dupa 90 de zile	21				
- restante dupa 1 an	22				
Dobanzi restante	23				
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2015		31.12.2016
A	B	1	2		
Numar mediu de salariatii	24	72	73		
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	25	75	76		

IV. Dobânzi, dividende și redevențe plătite în cursul perioadei de raportare. Subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rd.	Sume (lei)
A	B	1
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele fizice nerezidente, din care:	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	27	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	29	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoane juridice nerezidente, din care:	30	
- impozitul datorat la bugetul de stat	31	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoane juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	32	
- impozitul datorat la bugetul de stat	33	
Venituri brute din dividende plătite către persoanele fizice nerezidente, din care:	34	
- impozitul datorat la bugetul de stat	35	
Venituri brute din dividende plătite către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	36	
- impozitul datorat la bugetul de stat	37	
Venituri brute din dividende plătite către persoane juridice nerezidente, potrivit prevederilor art. 229 alin. (1) lit. c) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	38	
- impozitul datorat la bugetul de stat	39	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane fizice nerezidente, din care:	40	
- impozitul datorat la bugetul de stat	41	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane fizice nerezidente din state membre ale Uniunii Europene, din care:	42	
- impozitul datorat la bugetul de stat	43	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane juridice nerezidente, din care:	44	
- impozitul datorat la bugetul de stat	45	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	46	
- impozitul datorat la bugetul de stat	47	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	48	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	49	
- redevență minieră plătită la bugetul de stat	50	
- redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	51	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	52	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	53	
- impozitul datorat la bugetul de stat	54	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	55	
- impozitul datorat la bugetul de stat	56	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	57	

- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	58		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	59		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă **)	60		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	61		389.952
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	62		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	63		389.952
V. Tichete de masa	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	1	
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariaților	64		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare ***)	Nr. rd.	31.12.2015	31.12.2016
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare (65=66+69):	65	0	0
- după surse de finanțare (rd. 66=67+68)	66	0	0
- din fonduri publice	67		
- din fonduri private	68		
- după natura cheltuielilor (rd. 69=70+71)	69	0	0
- cheltuieli curente	70		
- cheltuieli de capital	71	0	0
VII. Cheltuieli de inovare ****)	Nr. rd.	31.12.2015	31.12.2016
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare	72		
VIII. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2015	31.12.2016
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	73		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	74		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 76 + 84)	75		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 77 la 83)	76		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	77		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	78		
- părți sociale emise de rezidenți	79		
- obligațiuni emise de rezidenți	80		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv emise de rezidenți	81		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți	82		
- obligațiuni emise de nerezidenți	83		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 85+86)	84		

- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	85		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	86		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	87	920.938	608.118
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	88		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	89	676.296	390.738
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	90		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.92 la 96)	91	22.109	4,6
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	92	2.025	615
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.441 + 4424 + 4428 + 444 + 446)	93	20.084	4.071
- subvenții de încasat (ct.445)	94		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	95		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului (ct.4482)	96		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	97		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	98	2.025	615
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473 + 4662), (rd.100 la 102)	99	1.961	1,9
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	100		
- alte creanțe în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	101	1.961	1.961
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de 31 decembrie (din ct. 461)	102		
Dobânzi de încasat (ct. 5187), din care:	103		
- de la nerezidenți	104		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	105		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.107 la 113)	106		
- acțiunile cotate emise de rezidenți	107		
- acțiunile necotate emise de rezidenți	108		

- părți sociale emise de rezidenți	109		
- obligațiuni emise de rezidenți	110		
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv rezidente	111		
- acțiuni emise de nerezidenți	112		
- obligațiuni emise de nerezidenți	113		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	114		
Casa în lei și în valută (rd.116+117)	115	11.465	22.383
- în lei (ct. 5311)	116	11.465	22.383
- în valută (ct. 5314)	117		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.119+121)	118	24.326	22.419
- în lei (ct. 5121), din care:	119	24.326	22.419
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	120		
- în valută (ct. 5124), din care:	121		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	122		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.124+125)	123		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	124		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	125		
Datoriile (rd. 127 + 130 + 133 + 136 + 139 + 142 + 145 + 148 + 151 + 154 + 157 + 158 + 161 + 162 + 164 + 165 + 170 + 171 + 172 + 178)	126	612.867	766.762
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni, în sume brute (ct. 161),(rd. 128 +129)	127		
- în lei	128		
- în valută	129		
Dobânzi aferente împrumuturilor din emisiuni de obligațiuni în sume brute (ct.1681), (rd.131 +132)	130		
- în lei	131		
- în valuta	132		
Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5196 + 5197), (rd. 134+135)	133		
- în lei	134		
- în valută	135		
Dobânzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt(din ct. 5198), (rd. 137+138)	136		
- în lei	137		
- în valuta	138		
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd .140+141)	139		
- în lei	140		
- în valută	141		
Dobânzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct.5198), (rd. 143+144)	142		
- în lei	143		
- în valuta	144		

Conform cu
originalul

F30 - pag.6

Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627), (rd.146+147)	145		
- în lei	146		
- în valută	147		
Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct.1682) (rd.149+150)	148		
- în lei	149		
- în valuta	150		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.152+153)	151		
- în lei	152		
- în valută	153		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung (din ct.1682), (rd. 155+156)	154		
- în lei	155		
- în valuta	156		
Credite de la trezoreria statului și dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	157		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 159+160)	158		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	159		
- în valută	160		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	161		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	161a		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	162	195.399	400.935
- datorii comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	163		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	164	60.157	70.175
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.166 la 169)	165	345.502	287.039
- datorii în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	166	42.471	127.961
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.441+4423+4428+444+446)	167	300.247	154.597
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	168	2.784	4.481
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	169		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	170		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	171		
- sume datorate acționarilor / asociaților PF	171a		
- sume datorate acționarilor / asociaților PJ	171b		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.173 la 177)	172	11.809	8.613

-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	173		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 2) (din ct.462+din ct.472+din ct.473+4661)	174	11.809	8.613
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	175		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	176		
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	177		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	178		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici *****)	179		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	180	600.000	600.000
- acțiuni cotate 3)	181		
- acțiuni necotate 4)	182		
- părți sociale	183	600.000	600.000
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	184		
Brevete si licente (din ct.205)	185		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31.12.2015	31.12.2016
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	186		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rd.	31.12.2015	31.12.2016
A	B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	187	7.845.971	7.845.97
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	188	702.263	702.263
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	189	1.278.547	1.278.547
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014	Nr. rd.	31.12.2015	31.12.2016
A	B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)	190	698.682	544.15

XII. Capital social vărsat	Nr. rd.	31.12.2015		31.12.2016	
		Suma (lei)	% 6)	Suma (lei)	% 6)
A	B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 192 + 195 + 199 + 200 + 201 + 202)	191	600.000	X	600.000	X
- deținut de instituții publice, (rd. 193+194)	192	600.000	100,00	600.000	100,00
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	193				
- deținut de instituții publice de subordonare locală	194	600.000	100,00	600.000	100,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	195				
- cu capital integral de stat	196				
- cu capital majoritar de stat	197				
- cu capital minoritar de stat	198				
- deținut de regii autonome	199				
- deținut de societăți cu capital privat	200				
- deținut de persoane fizice	201				
- deținut de alte entități	202				
	Nr. rd.	Sume			
A	B	31.12.2015		31.12.2016	
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	203				
- către instituții publice centrale;	204				
- către instituții publice locale;	205				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	206				
	Nr. rd.	Sume			
A	B	31.12.2015		31.12.2016	
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	207				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	208				
- către instituții publice centrale;	209				
- către instituții publice locale;	210				

Conform cu
originalul

F30 - pag. 9

- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	211		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	212		
- către instituții publice centrale;	213		
- către instituții publice locale;	214		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	215		
XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	31.12.2015	31.12.2016
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	216		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	217		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	218		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	219		
XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	31.12.2015	31.12.2016
Venituri obținute din activități agricole	220		

Conform cu
originalul

Suma de control F30: 38040641 / 89070101

F30 - pag.10

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MITITELU MIHAI

Numele si prenumele

ANDRIES LUMINITA

Semnatura



Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

- *) Pentru statutul de 'persoane juridice asociate' se vor avea în vedere prevederile art. 258 lit. b) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.
- **) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.
- *** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.
- **** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.
- ***** În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.
- ***** Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.
- Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.
- ***** Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitate sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.
- Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.
- Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.
- (2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaltea deducerii costurilor și Impozitelor aferente....'
- 4) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).
- 2) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datorii în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.
- 3) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.
- 4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.
- 5) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt aplicabile prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarării, cu modificările și completările ulterioare.
- 6) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 192 - 202 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 191.

Anexa nr 4
la HCL nr 72 din 25.05.2017

Conform cu
originalul

F40 - pag. 1

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2016

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	17.967			X	17.967
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	17.967			X	17.967
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06				X	
Constructii	07					
Instalatii tehnice si masini	08	81.666	6.130			87.796
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	9.293				9.293
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	7.110		296		6.814
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	98.069	6.130	296		103.903
III.Imobilizari financiare						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	116.036	6.130	296	X	121.870

Conform cu
originalul

F40 - pag. 2

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVEI LOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20	14.648	3.284		17.932
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	14.648	3.284		17.932
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24				
Instalatii tehnice si masini	25	37.652	13.102		50.754
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	6.305	180		6.485
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	43.957	13.282		57.239
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	58.605	16.566		75.171

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold Initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
TOTAL (rd.32 la 34)	35				
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45				
III.Imobilizari financiare	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47				

Suma de control F40 : 1184022 / 89070101

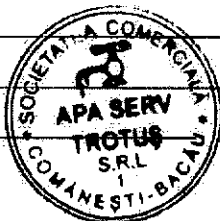
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MIHAI MIHAI

Semnătura



Numele si prenumele

ANDRIES LUMINITA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

Conform cu
originalul

Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Atentie! Selectati mai întâi tipul entității (mari și mijlocii/ mici/ micro)!

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+)F10L.R81

OK

1 (ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)		
Nr.cr.	Cont	Suma
1		

+

+

Salto

Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora

1	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an N-2	Prevederi an precedent (N-1) 2015			Propuneri an curent (N) 2016							Execuție an 2016	%	%
				Aprobat		Preliminat / Realizat	din care:									
				conform HG/Ordin comun	conform Hotararii C.A.		Trim I	Execuție trim I	Trim ii	Execuție trim ii	Trim III	Execuție trim iii	An			
4	4a	5	6a	6b	6c	6d	7 = 6d/5	8 = 5/3a								
1	VENITURI TOTALE (rd. 2 + rd. 22 + rd. 28)	1	2107	0	2461	2474	648	515	1394	1047	2138	1644	2785	2233	1.13	1.17
	Venituri totale din exploatare (rd. 3 + rd. 8 + rd. 9 + rd. 12 + rd. 13 + rd. 14), din care:	2	2107	0	2459	2472	648	515	1393	1047	2137	1642	2783	2233	1.13	1.17
a)	din producția vândută (rd. 4 + rd. 5 + rd. 6 + rd. 7), din care:	3	2032	0	2304	2303	607	482	1313	991	2018	1565	2631	2130	1.14	1.13
	a1) din vânzarea produselor	4														
	a2) din servicii prestate	5	2000		2275	2274	600	475	1300	976	2000	1539	2606	2094	1.15	1.14
	a3) din redevențe și chirii	6	21		19	20	4	5	8	10	12	14	15	19	0.75	0.95
	a4) alte venituri	7	11		10	9	3	2	5	5	6	12	10	17	1.11	0.82
b)	din vânzarea mărfurilor	8														
c)	din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (rd. 10 + rd. 11), din care:	9	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	c1) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	10														
	c2) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	11														
d)	din producția de imobilizări	12														
e)	venituri aferente costului producției în curs de execuție	13														
f)	alte venituri din exploatare (rd. 15 + rd. 16 + rd. 19 + rd. 20 + rd. 21), din care:	14	75	0	155	169	41	33	80	56	119	77	152	103	0.90	2.25

Conform cu originalul

	11)	din amenzi și penalități	15	73	153	167	40	33	79	55	117	75	150	99	0.90	2.29	
	f2)	din vânzarea activelor și alte operații de capital (rd. 18 + rd. 19), din care:	16	0	0	0	0										
		- active corporale	17														
		- active necorporale	18														
	f3)	din subvenții pentru investiții	19														
	f4)	din valorificarea certificatelor CO2	20														
	f5)	alte venituri	21	2		2	2	1		1	1	2	2	2	4	1.00	1.00
		Venituri financiare (rd. 23 + rd. 24 + rd. 25 + rd. 26 + rd. 27), din care:	22	0	0	2	2	0	0	1	0	1	2	2		1.00	
	a)	din imobilizări financiare	23														
	b)	din investiții financiare	24														
	c)	din diferențe de curs	25														
	d)	din dobânzi	26														
	e)	alte venituri financiare	27			2	2	0		1	0	1	2	2		1.00	
		Venituri extraordinare	28														
		CHELTUIELI TOTALE (rd. 30 + rd. 136 + rd. 144)	29	2154	0	2460	2411	629	593	1347	1267	2060	1972	2784	2697	1.15	1.12
		Cheltuieli de exploatare (rd. 31 + rd. 79 + rd. 86 + rd. 120), din care:	30	2154	0	2460	2411	629	593	1347	1267	2060	1972	2784	2697	1.15	1.12
	A.	Cheltuieli cu bunuri și servicii (rd. 32 + rd. 40 + rd. 46), din care:	31	602	0	612	626	165	121	337	260	512	404	680	559	1.09	1.04
	A1	Cheltuieli privind stocurile (rd. 33 + rd. 34 + rd. 37 + rd. 38 + rd. 39), din care:	32	454	0	498	477	125	95	256	203	387	316	515	430	1.08	1.05
	a)	cheltuieli cu materiile prime	33	93		109	107	30	18	65	35	100	53	130	67	1.21	1.15
	b)	cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	34	152		151	143	37	30	74	61	111	89	150	120	1.05	0.94
		b1) cheltuieli cu piesele de schimb	35	3		5	4	1	1	3	2	4	2	6	3	1.50	1.33
		b2) cheltuieli cu combustibilii	36	60		60	57	13	11	28	23	43	32	57	45	1.00	0.95
	c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	37	15		22	17	5	4	10	7	15	11	20	12	1.18	1.13
	d)	cheltuieli privind energia și apa	38	194		216	210	53	43	107	100	161	163	215	231	1.02	1.08
	e)	cheltuieli privind mărfurile	39														

Conform et
originalului

A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terți (rd. 41 + rd. 42 + rd. 45), din care:	40															1.38	1.00
a)	cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	41																
b)	cheltuieli privind chiriile (rd. 43 + rd. 44) din care:	42	4	0	0	3	0	1	1	2	2	2	4	4			1.33	0.75
	b1) - către operatorii cu capital integral/majoritar de stat	43	1				0		0				1	1				0.00
	b2) - către operatorii cu capital privat	44	3		0	3	0	1	1	2	2	2	3	3			1.00	1.00
c)	prime de asigurare	45	4		7	5	1	2	3	4	5	5	7	6			1.40	1.25
A3	Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (rd. 47 + rd. 48 + rd. 50 + rd. 57 + rd. 62 + rd. 63 + rd. 67 + rd. 68 + rd. 69 + rd. 78), din care:	46	140	0	107	141	39	23	77	51	118	81	154	119			1.09	1.01
a)	cheltuieli cu colaboratorii	47																
b)	cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:	48																
	b1) cheltuieli privind consultanța juridică	49																
c)	cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (rd. 51 + rd. 53), din care:	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
	c1) cheltuieli de protocol, din care:	51																
	- tichete cadou potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	52																
	c2) cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	53																
	- tichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	54																
	- tichete cadou ptr. campanii de marketing, studiul pieței, promovarea pe piețe existente sau noi, potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	55																

Confer
 Directorului

	- ch. de promovare a produselor	56														
d)	Ch. cu sponsorizarea, potrivit O.U.G. nr. 2/2015 (rd. 58 + rd. 59 + rd. 61), din care:	57	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	d1) ch. de sponsorizare in domeniul medical și sanatate	58														
	d2) ch. de sponsorizare in domeniile educatie, invatamant, social și sport, din care:	59														
	d3) - pentru cluburile sportive	60														
	d4) ch. de sponsorizare pentru alte actiuni și activitati	61														
e)	cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane	62														
f)	cheltuieli de deplasare, detașare, transfer, din care:	63	1		2	2	0	0	1	0	3	1	3	1	1.50	2.00
	- cheltuieli cu diurna (rd. 65 + rd. 66), din care:	64	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0			
	-interna	65														
	-externa	66														
g)	cheltuieli postale și taxe de telecomunicații	67	15		19	17	5	4	10	9	14	13	19	18	1.12	1.13
h)	cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	68	2		3	3	1	1	2	1	3	2	4	4	1.33	1.50
i)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:	69	122		83	119	33	18	64	41	98	65	128	96	1.08	0.98
	i1) cheltuieli de asigurare și pază	70														
	i2) cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	71	5		2	2	1	0	2	1	3	2	5	4	2.50	0.40
	i3) cheltuieli cu pregătirea profesională	72	1		2	2	1	0	1		3	1	3	1	1.50	2.00
	i4) cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care:	73														
	-aferte bunurilor de natura domeniului public	74														
	i5) cheltuieli cu prestațiile efectuate de filiale	75														

Conform cu originalul

16)	cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere cf. Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011	76														
17)	cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri	77														
j)	alte cheltuieli	78														
B	Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (rd. 80 + rd. 81 + rd. 82 + rd. 83 + rd. 84 + rd. 85), din care:	79	123	0	132	125	33	36	65	70	96	111	128	137	1.02	1.02
a)	ch. cu taxa pt.activitatea de exploatare a resurselor minerale	80														
b)	ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resursele minerale	81	41		45	41	10	10	20	20	30	31	41	41	1.00	1.00
c)	ch. cu taxa de licență	82														
d)	ch. cu taxa de autorizare	83														
e)	ch. cu taxa de mediu	84								2						
f)	cheltuieli cu alte taxe și impozite	85	82		87	84	23	26	45	48	66	80	87	96	1.04	1.02
C.	Cheltuieli cu personalul (rd. 87 + rd. 100 + rd. 104 + rd. 113), din care:	86	1387	0	1620	1558	420	391	907	842	1399	1311	1893	1778	1.22	1.12
C0	Cheltuieli de natură salarială (rd. 88 + rd. 92)	87	1051	0	1285	1225	327	306	712	659	1099	1028	1486	1394	1.21	1.17
C1	Cheltuieli cu salariile (rd. 89 + rd. 90 + rd. 91), din care:	88	1035	0	1273	1210	321	305	698	655	1077	1015	1456	1372	1.20	1.17
a)	salarii de bază	89	1035		1273	1210	321	305	698	655	1077	1015	1456	1372	1.20	1.17
b)	sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM).	90														
c)	alte bonificații (conform CCM)	91														
C2	Bonusuri (rd. 93 + rd. 96 + rd. 97 + rd. 98 + rd. 99), din care:	92	16	0	12	15	6	1	14	4	22	13	30	22	2.00	0.94
a)	cheltuieli sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal*, cu modificările și completările ulterioare, din care:	93	16		12	15	6	1	14	4	22	13	30	22	2.00	0.94
	- tichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	94														

Conform cu originalul

	tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	95															
	b) tichete de masă;	96															
	c) tichete de vacanță;	97															
	d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	98															
	e) alte cheltuieli conform CCM.	99															
C3	Alte cheltuieli cu personalul (rd. 101 + rd. 102 + rd. 103), din care:	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	101															
	b) ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești	102															
	c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii și comitete	103															
C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete (rd. 105 + rd. 108 + rd. 111 + rd. 112), din care:	104	41	0	45	45	12	13	25	27	39	41	54	55	1.20	1.10	
	a) pentru directori/directorat	105	41		45	45	12	12	25	24	39	36	54	49	1.20	1.10	
	-componenta fixă	106	41		45	45	12	12	25	24	39	36	54	49	1.20	1.10	
	-componenta variabilă	107															
	b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	108															
	-componenta fixă	109															
	-componenta variabilă	110															
	c) pentru AGA și cenzori	111						1		3		5		6			
	d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	112															
C5	Cheltuieli cu asigurările și protecția socială, fondurile speciale și alte obligații legale (rd. 114 + rd. 115 + rd. 116 + rd. 117 + rd. 118 + rd. 119), din care:	113	295	0	290	288	81	72	170	156	261	242	353	329	1.23	0.98	

Conform cu originalul

a) ch. privind contribuția la asigurări sociale	114	222		204	203	59	51	122	110	186	170	250	231	1.23	0.91
b) ch. privind contribuția la asigurări pt.somaj	115	5		7	6	1	1	3	5	5	5	8	7	1.33	1.20
c) ch. privind contribuția la asigurări sociale de sănătate	116	65		76	76	20	20	43	41	67	64	91	87	1.20	1.17
d) ch. privind contribuțiile la fondurile speciale aferente fondului de salarii	117	3		3	3	1		2		3	3	4	4	1.33	1.00
e) ch. privind contribuția unității la schemele de pensii	118														
f) cheltuieli privind alte contribuții și fonduri speciale	119														
D. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 121 + rd. 124 + rd. 125 + rd. 126 + rd. 127 + rd. 128), din care:	120	42	0	96	102	11	45	38	95	53	146	83	223	0.81	2.43
a) cheltuieli cu majorări și penalități (rd. 122 + rd. 123), din care:	121	26	0	28	35	7	40	15	86	24	133	33	202	0.94	1.35
- către bugetul general consolidat	122	2		8	11	2	3	4	5	7	8	10	19	0.91	5.50
- către alți creditori	123	24		20	24	5	37	11	81	17	125	23	183	0.96	1.00
b) cheltuieli privind activele imobilizate	124														
c) cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	125														
d) alte cheltuieli	126														
e) ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	127	16		18	17	4	5	8	9	14	13	20	17	1.18	1.06
f) ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (rd. 129-rd. 131), din care:	128	0	0	50	50	0		15	0	15	0	30	4	0.60	
f1) cheltuieli privind ajustările și provizioanele	129	0		50	50	0		15		15		30	4	0.60	
f1.1) -provizioane privind participarea la profit a salariaților	130														
f1.2) - provizioane in legatura cu contractul de mandat	130														
f2) venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare , din care:	131														

Conform cu originalul

12.1)	din anuitarea provizioanelor (rd. 133 + rd. 134 + rd. 135), din care:	132	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	- din participarea salariaților la profit	133														
	- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante	134														
	- venituri din alte provizioane	135														
	Cheltuieli financiare (rd. 137 + rd. 140 + rd. 143), din care:	136	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a)	cheltuieli privind dobânzile, din care:	137														
	a1) aferente creditelor pentru investiții	138														
	a2) aferente creditelor pentru activitatea curentă	139														
b)	cheltuieli din diferențe de curs valutar, din care:	140														
	b1) aferente creditelor pentru investiții	141														
	b2) aferente creditelor pentru activitatea curentă	142														
c)	alte cheltuieli financiare	143														
	Cheltuieli extraordinare	144														
	REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (rd. 1-rd. 29)	145	-47	0	1	63	19	-78	47	-220	78	-328	1	-464	0.02	-1.34
	venituri neimpozabile	146														
	cheltuieli nedeductibile fiscale	147														
	IMPOZIT PE PROFIT	148														
	DATE DE FUNDAMENTARE	149														
	Cheltuieli de natură salarială (rd. 87)	150	1051	0	1285	1225	327	306	712	659	1099	1028	1486	1394	1.21	1.17
	Cheltuieli cu salariile (rd. 88)	151	1035	0	1273	1210	321	305	698	655	1077	1015	1456	1372	1.20	1.17
	Nr. de personal prognozat la finele anului	152	79		79	77	78	78	78	79	79	79	80	76	1.04	0.97
	Nr. mediu de salariați	153	77		78	72	72	73	74	73	75	73	78	73	1.08	0.94
a)	Castigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor cu salariile (rd. 151/rd. 153)/12*1000	154	1120		1360	1400	x	1393	x	1495	x	1545	1556	1566	1.11	1.25

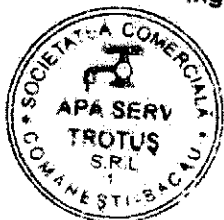
Conform cu originalul

b)	Caștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială [(rd. 150 - rd.93* - rd.98)/rd. 153]/12*1000	155	1120		1360	1400	x	1393	x	1495	x	1545	1556	1566	1.11	1.25
a)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (rd. 2/rd. 153)	156	27		32	34	x	7.05	x	14,342	x	22.49	36	31	1.04	1.25
b)	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană) W = QPF/rd. 153	157	15		20	21	x		x		x	14.51	21	19	0.98	1.36
c1)	Elemente de calcul a productivității muncii în unități fizice, din care	158					x		x		x					
	- cantitatea de produse finite (QPF)	159	1182		1546	1507	x		x	643	x	1059	1600	1397	1.06	1.27
	- pret mediu (p)	160	1.78		1.28	1.64	x		x	1.48	x	1.55	1.74	1.60	1.06	0.92
	- valoare = QPF x p	161	2104	0	1979	2471	x		x	952	x	1642	2783	2233	1.13	1.17
	- pondere în venituri totale de exploatare = rd. 161/rd. 2	162	1.00		0.80	1.00	x		x	0.91	x	1	1.00	1.00	1.00	1.00
	Plăți restante	163	140		400	251	220	339	225	215	240	430	250	515	1.00	1.79
	Creanțe restante, din care:	164	353		650	616	617	311	620	398	625	378	630	390	1.02	1.75
	- de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	165			0	1								0	0.00	
	- de la operatori cu capital privat	166	353		648	613	615	309	618	396	625	378	630	390	1.03	1.74
	- de la bugetul de stat	167														
	- de la bugetul local	168														
	- de la alte entități	169			2	2	2	2	2	2	0		0		0.00	
	Credite pentru finanțarea activității curente (soldul rămas de rambursat)	170														

*) în limita prevăzută la art. 25 alin. 3 lit. b din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările

Administrator,
Ing. Mititelu Mihai


Contabil șef,
Ec. Andries Luminita



Conform cu
originalul


Anexa nr. 5
la HCL nr 72/2505/2017

Conform cu
regulamentul



SC APA SERV TROTUS SRL
Nr Reg comertului J04/1035/2010
CUI RO27864203
BACAU, COMANESTI, STR. GARII, NR 47

RAPORTUL
DE ACTIVITATE
AL
ADMINISTRATORULUI
AN 2016



Prezentul raport a fost întocmit în conformitate cu prevederile Legii NR.31/1990 privind societățile comerciale, republicată cu modificările și completările ulterioare, ale Legii contabilității nr.82/1991 republicată, ale Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 3055/2009.

Conform reglementărilor susmenționate, Administratorul societății are obligația de a elabora pentru fiecare exercițiu încheiat un raport care să conțină o analiză fidelă a evoluției activității societății pe durata exercițiului financiar și a situației sale la încheierea acestuia.

1. Informații generale

Societatea este constituită în formă juridică de societate cu răspundere limitată. Denumirea societății este **S.C. APA SERV TROTUS S.R.L.**, persoană juridică Română, cu sediul social principal în orașul Comănești, Str. Gării, Nr.47, județul Bacău. Domeniul de activitate al societății este de prestări servicii, iar activitatea principală a societății este : **3600 Captarea, tratarea și distribuția apei.**

Societatea s-a constituit cu un capital social subscris în valoare de 100.000 lei integral din numerar. Aportul în numerar la capitalul social a fost vărsat la data constituirii societății. Capitalul social se compune din 10.000 părți sociale, în valoare de 10 lei fiecare și aparțin asociatului unic în totalitatea lor. În anul 2013 s-a marit capitalul social cu valoarea de 500.000 lei astfel ca la sfârșitul anului 2015 societatea are un capital social subscris și vărsat de 600.000 lei care se compune din 60.000 părți sociale în valoare de 10 lei fiecare. Partile sociale aparțin în totalitate Unității Administrativ Teritoriale Comănești.

SC Apa Serv Trotus SRL a fost înființată în anul 2010 în data de 30 decembrie. Este înmatriculată la Oficiul Registrului Comerțului Bacău sub numărul J04/1035/2010 având Cod de Identificare Fiscală (CIF) RO 27864203 și a început activitatea la 01.02.2011

În prezent societatea este condusă de către d-ul administrator **Mititelu Mihai**.

Prin HCL nr. 173/ 20.12.2010 Consiliul Local al orașului Comănești aprobă darea în gestiune delegată a serviciului de apă-canal către SC Apa Serv Trotus SRL Comănești, cu tarifele în vigoare, pentru activitățile de:

- Captarea apei brute,
- Tratarea apei brute,
- Transportul apei potabile,
- Înmagazinarea apei potabile,
- Distribuția apei potabile,
- Colectarea apelor uzate de la utilizatori,
- Transportul apelor uzate de la utilizatori,
- Evacuarea apelor uzate de la utilizatori.

În anul 2012 în urma achiziționării de către Orașul Comănești a obiectivului de utilitate publică „Stia de Epurare Biologică și a apelor uzate din Comănești „am preluat și activitatea de epurare a apelor uzate conform contractului nr 44493/14.09.2012.

Societatea are deschis cont în lei la Agenția Raiffeisen Bank din localitatea Comănești. Pentru relația cu instituțiile publice și pentru plata obligațiilor către Bugetul de Stat și cel al Asigurărilor Sociale este deschis cont la Trezoreria operativă Moinesti:

- Raiffeisen Bank cont R046 RZBR 0000 0600 1316 8382;
- Trezoreria Moinesti RO67 TREZ 0635 069X XX00 1787

Conform cu
originalul

Societatea are drept de dispoziție asupra contului prin persoanele desemnate care au depus specimene de semnături respectiv, dl Mititelu Mihai, administratorul societății și dna Andries Luminita în calitate de contabil șef.

Evidența contabilă, bilanțul contabil și contul de profit și pierderi se ține și se întocmesc conform normelor legale. Gestiunea societății este controlată de asociatul unic prin cenzori (experți contabili) desemnați de acesta, art. 20 din Actul Constitutiv al societății.

Activitatea SC APA SERV SRL, se desfășura în imobilul din str. Gării, nr. 47, oraș Comanesti.

2. Informatii financiare

Potrivit art. 19 din Legea nr. 82/1991, republicată, în contabilitate, profitul sau pierderea se stabilește cumulativ de la începutul exercitiului financiar. Închiderea conturilor de venituri și cheltuieli se efectuează, de regulă, la sfârșitul exercitiului financiar.

Rezultatul definitiv al exercitiului se stabilește la închiderea acestuia.

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

Pierderea contabilă reportată se acoperă din profitul exercitiului financiar și cel reportat, din rezerve, prime de capital și capital social, potrivit hotărârii adunării generale a acționarilor sau asociaților.

Pornind de la aceste prevederi legale, o entitate poate obține ca rezultat contabil, profit sau pierdere.

Profitul reprezintă diferența pozitivă dintre veniturile totale obținute și cheltuielile totale. Altfel spus, profitul este valoarea care rămâne după ce cheltuielile au fost deduse (scazute) din venituri, iar dacă cheltuielile depășesc veniturile, rezultă o pierdere de profit sau diminuări de beneficii economice.

Profitul este frecvent utilizat ca o măsură a performanței sau ca bază de referință pentru alți indicatori, cum ar fi rentabilitatea investiției sau rezultatul pe acțiune.

Profitul este un indicator al eficienței economice numai în cazul în care sunt înregistrate corect toate veniturile și cheltuielile și se iau în calcul numai cheltuielile aferente veniturilor, adică numai cheltuielile care au generat veniturile respective.

Analiza rezultatului financiar.

Pentru ca o unitate să fie profitabilă, adică să obțină profit, este necesar ca veniturile obținute să fie mai mari decât cheltuielile aferente. **SC Apa Serv Trotus SRL la finele anului 2016 a înregistrat o pierdere de 463.910 lei.**

Dacă diferența dintre veniturile totale și cheltuielile totale este negativă, aceasta are un conținut și o semnificație cu totul diferită, reprezentând o "nerealizare de profit", o "pierdere". În acest caz, unitatea respectivă nu mai înregistrează un excedent de venit, ci un deficit de venit, care exprimat sub o altă formă reprezintă un excedent de cheltuieli, al cărui sens și conținut economic este de "pierdere".

Ca indicatori financiar sintetici prezentăm evoluția veniturilor și cheltuielilor totale, evoluție surprinsă în tabelul nr 1.

Specificare	2015	2016
Venituri totale	2.473.730	2.233.534
Cheltuieli totale	2.421.513	2.697.444
Rezultat net	52.217	-463.910

Tabel nr.1 Evoluție rezultat total la SC Apa Serv Trotus SRL

-lei-

Analiza veniturilor si cheltuielilor

Având în vedere faptul că veniturile societății sunt obținute din prestari servicii din furnizarea apei, prestari servicii de canalizarea si epurare ape uzate precum si din colectarea chirii aferente fondului locativ al orasului, (dat în administrare de către CL), conform situatiei analitice a acestora prezentăm în tabelul nr 2 următoarea stare de fapt:

Specificare	2015	2016	2015 %	2015 %
Venituri din prestari servicii	2274181	2094090	92	94
Venituri din chirii	19955	18688	1	1
Venituri din activ diverse	9233	16998	0	1
Alte venituri din exploatare	168767	103573	7	4
Venituri financiare	1594	185	0	0
Total	2473730	2233534	100	100

Tabel nr 2 Situatia comparativa a veniturilor pentru anii 2015 - 2016

Analiza cheltielilor societății comparativ anii 2015 - 2016

SPECIFICARE	2015	,2016	Crestere /Scadere
CHELT CU MATERII PRIME - MATERIALELE	249951	186279	-63672
CHELT CU OB INVENTAR , MAT NESTOcate SI AMBALAJELE	17627	12604	-5023
CHELT CU ENERGIA SI APA	216836	231024	14188
CHELT CU INTRETINERE SI REPARATII	0	0	0
CHELT CU REDEVENTE	43740	44838	1098
CHELT CU PRIMELE DE ASIGURARE	5231	5925	694
CHELT CU PREGATIREA PROF	1400	840	-560
CHELT PRIV COMIS SI ONORARIIL PUBLICITATE	0	0	0
CHELT CU TRANS DE BUNURI SI PERS	382	156	-226
CHELT CU DEPLASARI, DETASARI	1468	839	-629
CHELT POSTALE SI DE TELEFONIE	17394	18281	887
CHELT CU SERVICII BANCARE	2836	3999	1163
CHELT CU SERVICII DE LA TERTI	120617	95379	-25238
CHELT CU IMPOZITE SI TAXE	84263	96372	12109
CHELT CU SALARIILE	1254651	1427439	172788
CHELT CU ASIGURARILE SOC	303058	350277	47219
ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	39530	202354	162824
CHELT CU AMORTIZAREA	16642	16861	219
CHELT DE EXPLOATARE PRIVIND PROVIZ. PTR. RISCURI SI CHELT.	45887	3977	-41910
TOTAL	2421513	2697444	275931

Tabel nr 3 Evolutia cheltuielilor inregistrate in 2015 comparativ cu anul 2016

Conform cu
originalul

Analiza încadrării în prevederile Bugetului de Venituri si Cheltuieli

Analiza veniturilor si cheltuielilor prin raportarea la BVC evidentiază maniera in care societatea a reusit să se încadreze într-o serie de previziuni.

	2016		mi lei
	Plan	Realizat	Diferente realizat - planificat
VENITURI TOTAL	2785	2233	-552
CHELTUIELI TOTALE	2784	2697	-87
CHELT CU BUNURI SI SERVICII	680	559	-121
CHELT CU IMP, TAXE SI VARSAMINTE	128	137	9
CHELT CU PERSONALUL	1893	1778	-115
ALTE CHELT DE EXPLOATARE	83	223	140
REZULTAT	1	-464	-465

Tabel nr. Incadrarea in prevederile bugetatate

Fată de sumele bugetate SC Apa Serv Trotus SRL înregistrează o scadere a veniturilor cu 20 %, concomitent cu o scadere a cheltuielilor cu 3% rezultand astfel o pierdere de 463.909,57 lei

Analiza Activelor imobilizate.

Denumire element de imobilizare	Sold Initial inceputul exercitiului 2016	Majorari	Reduceri	Sold final sfarsitul exercitiului 2015
Alte imobilizări necorporale	17967	0	0	17967
Terenuri	0	0	0	0
Constructii	0	0	0	0
Instalatii tehnice si masini	81666	6130	0	87796
Alte instalatii, utilaje si mobilier	9293	0	0	9293
Imobilizari corporale in curs	7110	0	0	7110
Imobilizari financiare	0	0	0	0
Total	116036	6130	0	122166

Creante SPECIFICARE	Exercitiul financiar	
	precedent 2015	curent 2016
Furnizori - debitori	0	785
Cienti	920938	607333
Alte creante	24070	6647
Provizioane ptr depreciari creante	-53306	-51801
Total creante	891702	562964

Conform cu
originalul

Datorii SPECIFICARE	Exercitiul financiar	
	precedent 2015	curent 2016
Bugetul de Stat	240563	98688
Buget local	62469	60390
Bugetul Asigurarilor Sociale	42471	127961
Furnizori	193868	400218
Creditori diversi	391	1245
Alte datorii	61687	70892
Total datorii	601449	759394

Datoriile restante sunt urmatoarele: - bugetul de stat - 53563 lei
 - bugetul asigurarilor sociale - 79091 lei
 - furnizori si buget local - 379253 lei

2 Informații de natura Resurselor Umane

Începând cu data de 01.05.2016 prin H.C.L. 55/25.04.2016, se aprobă noua Organigramă și Statul de Funcții – astfel:

Compartimente	Număr de posturi	Nivel studii	
		Superioare	medii
Administrator	1	1	
Cenzor	1	1	
Compartimen financiar de gestiune	1	1	
Compartiment tehnic	1	1	
Producție -- stația de apă Ciobănuș	20	1	19
Producție – stația de înmagazinare apă Leorda	5		5
Producție – stația de epurare	8		8
Prestări servicii – apă + întreținere, reparații utilaje și instalații	21		21
Prestări servicii - canal	9		9
Urmărire consumuri energetice și materiale, parc auto	2	1	1
Investiții, achiziții, aprovizionare și protecția mediului, S.S.M , P.S.I	4	4	
Oficiul juridic	1	1	
Compartiment resurse umane	1	1	
Compartiment economic/contabil șef	1	1	
Compartiment financiar – contabil	7	1	6
Secretariat, arhivă	1		1
TOTAL	84	14	70

Astfel, la data de 31.12.2016, din totalul de 84 posturi aprobate, sunt ocupate 76 (73 C.I.M. – uri încheiate pe durată nedeterminată + 3 C.I.M. – uri încheiate pe durată determinată).

La data de 31.12.2016, a existat 1(una) suspendar de C.I.M.

La sfârșitul anului 2013 a expirat Contractul Colectiv de Muncă – încheiat la nivel de societate, fiind reînnoit prin act aditional cu începere de la 10.11.2014 (nr. înregistrare – I.T.M. Bacău: R/14862/10.11.2014).

3 Informatii de natura juridică

Oficiul juridic asigură încadrarea in legalitate a tuturor activităților în care este angajată societatea.

In cadrul compartimentului juridic:

- se elaborează formularele de contractele de furnizare produse, prestări servicii;
- s-au conceput și analizat contractele încheiate de societate, primite spre avizare;
- se consulta periodic Monitorului Oficial on-line;
- se actualizează informațiile referitoare la noile modificări de legislație și se pune la dispoziție către persoanele interesate din societate noile informații și implicații pentru activitatea acestora;
- se participa la inițierea și întocmirea deciziilor de orice natura a administratorului societății;
- s-au soluționat problemele apărute în activitatea societății din punct de vedere legal;
- redactarea de opinii juridice cu privire la aspecte legale ce privesc activitatea societății;
- se participa la întocmirea proiectelor de hotărâri ale Consiliului Local Comănești pentru reglementarea activităților date în competența SC Apa Serv Trotuș SRL Comănești;
- avizarea și contrasemnarea actelor cu caracter juridic;
- verificarea legalității actelor cu caracter juridic și administrativ primite spre avizare;

SC Apa Serv Trotuș SRL are în derulare acțiuni în instanța cu abonații la finele anului 2016.

Conform contractelor cu abonații, litigiile apar la momentul în care se cumulează trei facturi neplătite sau o datorie mai mare de 300 lei.

În acest sens colaborează cu direcția economică pentru a primi informațiile necesare, astfel încât, în momentul apariției unor neîncadrări în prevederile contractuale să se ia măsuri operative de recuperare a debitelor.

Principala direcție urmărită de conducerea societății în rezolvarea situațiilor de întârziere la plata serviciilor de furnizare apă potabilă și canalizare, a fost calea amiabilă. În acest sens utilizatorul debitor este invitat la sediul societății pentru identificarea cailor de stingere a datoriilor, oferindu-se alternative cum ar fi: esalonarea a datoriilor sau angajamente de plată.

Prin oficiul juridic sau gestionat în cursul anului 2016 mai multe acțiuni având drept scop valorificarea unor drepturi și recuperarea unor debite.

Aceste acțiuni fiind reprezentate de:

- cereri de valoare redusă, conform art. 1025-1032 NCPC - 78 acțiuni - 78.834,00 lei;
- plângeri penale pentru furt – 6 acțiuni;
- cereri de executare silită a unor titluri executorii – 213

Conform cu
~~originalul~~

- reprezentarea în instanța în cauze în care APA SERV TROTUS SRL este parte.
- În decursul anului 2016 s-au făcut nenumărate somații de plată atât către persoane fizice cât și juridice pentru recuperarea debitelor acestora. O parte dintre somații au fost făcute prin intermediul casierilor încasatori, iar o altă parte prin intermediul serviciului postal respectiv 43 bucati – 101.116 lei.

6 INFORMATII DE NATURĂ TEHNICĂ

Informațiile de natură tehnică se referă la activitatea curentă a societății, fiind în fapt activitatea ce susține suportul fizic al distribuției apei potabile și canalizării.

Programul de extindere al rețelei de apă potabilă inițiat de Consiliul Local al orașului Comănești a condus la realizarea traversării raului Trotus cu conducta preizolată pentru alimentarea cu apă a strazilor Podeiului, Fagului, Goantei și a stației de pompe ce va alimenta cartierul Podei.

Extinderea rețelei de apă potabilă în cartierul Sîpoteni pe strada Florilor.

Programul de reabilitare al rețelelor de apă potabilă inițiat de Consiliul Local al orașului Comănești a fost și este de o însemnătate deosebită întrucât:

- a condus la îmbunătățirea calității apei prin înlocuirea conductelor din oțel cu conducte din plastic;
- eliminarea pierderilor din rețeaua de distribuție a apei potabile datorate spărturilor din conductele de oțel;
- depistarea unor bransamente necontorizate.

Înlocuirea conductelor din oțel s-a realizat și se realizează cu materiale și utilaje puse la dispoziție de către Primăria orașului Comănești și cu ajutorul nemijlocit al echipei tehnice a SC Apa Serv Trotus SRL Comănești.

Urmare controalelor efectuate de către conducerea societății în perioada **01.01.2016 – 31.12.2016** s-au constatat următoarele stări de fapte:

1. – 4 parteneri contractuali legali ce consumau apă potabilă în mod ilegal prin racorduri suplimentare și necontorizate care ocoleau apometrul – **valoare prejudicii create = 6.546,23 lei**;

Stările de fapte sunt probate cu fotografii făcute la fața locului și cu procese verbale întocmite de Politia Locală UAT Comănești.

Având în vedere situația financiară precară a unor familii cât și starea de sănătate a acestora, am procedat și la conciliere amiabilă prin eşalonarea la plată a debitelor.

Până la data de 31.12.2016 societatea noastră a recuperat integral valoarea prejudiciilor create de către persoanele în cauză.

S-au efectuat lucrări de intervenții concretizate în reparații curente la instalațiile de apă și canalizare impuse de stadiul avansat de deteriorare ca urmare a vechimii acestora.

Reparații și întreținere a mijloacelor de transport din dotare.

A fost continuată acțiunea de înlocuire a apometrelor la populație (marea majoritate a acestor aparate aflându-se în afara termenului pentru care li se garantat prin buletinul metrologic indicarea corectă a consumului înregistrat).

RAPORT

asupra sistemului de control intern managerial la data de 31 decembrie 2016

În temeiul prevederilor art. 4 alin. (3) din Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern managerial și control financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare, subsemnatul **Mititelu Mihai**, în calitate de **administrator**, declar că S.C. APA SERV TROTUS S.R.L. dispune de un sistem de control intern managerial ale cărui concepere și aplicare permit parțial conducerii

Conform cu
originalul

S.C. APA SERV TROTUS S.R.L. să furnizeze o asigurare rezonabilă că fondurile publice gestionate în scopul îndeplinirii obiectivelor generale și specifice au fost utilizate în condiții de legalitate, regularitate, eficacitate, eficiență și economicitate.

Accastă declarație se întemeiază pe o apreciere realistă, corectă, completă și demnă de încredere asupra sistemului de control intern managerial al entității, formulată în baza autoevaluării acestuia.

Sistemul de control intern managerial cuprinde parțial mecanisme de autocontrol, iar aplicarea măsurilor privind creșterea eficacității acestuia are la bază evaluarea riscurilor.


În acest caz, menționez următoarele:

- Comisia de monitorizare este actualizată;
- Echipa de gestionare a riscurilor nu este actualizată;
- Registrul riscurilor la nivelul entității, condus de secretarul Echipei de gestionare a riscurilor nu este actualizat;
- procedurile formalizate, elaborate și actualizate, sunt în proporție de 20 % din totalul activităților procedurabile inventariate;
- Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial, actualizat, nu cuprinde, în mod distinct acțiuni de perfecționare profesională a personalului de conducere, execuție și a auditorilor interni în activitățile realizate de Comisia de monitorizare;
- în cadrul entității publice nu există compartiment de audit intern.

Precizez că declarațiile cuprinse în prezentul raport sunt formulate prin asumarea responsabilității manageriale și au drept temei datele, informațiile și constatările consemnate în documentația aferentă autoevaluării sistemului de control intern managerial, deținută în cadrul S.C. APA SERV TROTUS S.R.L., precum și în rapoartele de audit intern și extern.

Prezentul raport s-a elaborat în conformitate cu Instrucțiunile privind întocmirea, aprobarea și prezentarea raportului asupra sistemului de control intern managerial, prevăzute în anexa nr. 4 la Ordinul secretarului general al Guvernului nr. 400/2015 pentru aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice, cu modificările și completările ulterioare, cuprinzând standardele de control intern managerial la entitățile publice.

Pe baza rezultatelor autoevaluării, apreciez că la data de 31 decembrie 2016, sistemul de control intern managerial al S.C. APA SERV TROTUS S.R.L. este neconform cu standardele cuprinse în Codul controlului intern managerial.

 Administrator
Titu Mihai

DECLARATIE
in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2016 pentru :

Entitatea: S.C. APA SERV TROTUS S.R.L.
Judetul: BACAU
Adresa: localitatea COMANESTI, str. Garii, nr. 47, CP 605200
Numar din registrul comertului: J04/1035/2010
Forma de proprietate: 35--Societati comerciale cu raspundere limitata
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 3600
Cod de identificare fiscala: RO 27864203

Administratorul societatii, MITITELU MIHAI, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2016 si confirma ca:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.



Semnatura

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke, positioned to the right of the circular stamp.

STOICA ELENA- CENZOR
Comanesti, str. Pietii, bl 20,ap1
Email: elena_stoica61@yahoo.com

Anexa nr 6
la HCL nr 72 din 25.05.2017

Conform cu
originalul

RAPORTUL în formă scurtă
privind activitatea desfășurată în
perioada 01.01.2016- 31.12.2016
de către SC APA SERV TROTUȘ SRL

Subsemnata STOICA ELENA, domiciliată în orașul Comănești str. Arinilor nr.14 B, posesoare a carnetului de expert contabil nr.18891/2003, înscrisă în Tabloul Experților Contabili și Contabililor Autorizați din România (CECCAR) secțiunea- I- LP numită în funcția de cenzor la SC APA SERV TROTUȘ SRL prin HCL Nr. 72 din 21.04.2011 și prelungirea mandatului pentru o perioadă de trei ani, prin HCL nr. 64 din 27.05.2014, în temeiul art.163 din Legea nr. 31/1990, republicată în M.O. din 29.01.1998 cu modificările și completările ulterioare am procedat în conformitate cu prevederile legale în vigoare și atribuțiile ce-i revin la verificarea și certificarea situațiilor financiare la data de 31 decembrie 2016.

Inventarierea anuală a mijloacelor fixe și a obiectelor de inventar s-a efectuat în conformitate cu respectarea legislației în domeniu. Prin dispoziția UAT Comanesti nr. 958/24.11.2016 și deciziei administratorului Mititelu Mihai cu nr. 21 din 15.12.2016, s-au stabilit comisiile de inventariere ale patrimoniului societății, precum și pentru patrimoniul Consiliului Local Comanesti, aflate în gestiunea SC Apa Serv Trotuș SRL.

Conform procesului verbal încheiat nr. 9 din 03.01.2017, comisia centrală a stabilit rezultatele inventarierii, prin care nu s-au constatat plusuri sau minusuri de inventar.

Operațiunile s-au înregistrat cronologic și sistematic în evidența contabilă (nedescoperindu-se nici o abatere în acest sens), având la baza documente justificative pentru fiecare fel de cheltuieli, drepturi, obligații de plată, evoluția veniturilor și stabilirea rezultatelor. Rulajele din conturi sunt reflectate corect în balanțele de verificare lunare, efectuându-se în acest sens sondaje pentru fiecare luna din anul supus analizei. Sondajele efectuate de Comisia de Cenzori nu a surprins aspecte de neconcordanță între evidențele analitice și sintetice, la fel ca și în anii anteriori.

Întocmirea bilanțului contabil s-a făcut pe baza balanței de verificare a conturilor sintetice cu respectarea normelor metodologice elaborate de M.F., referitoare la închiderea conturilor, întocmirea, verificarea și centralizarea bilanțurilor contabile ale societății, precum și cu respectarea prevederilor „Legii contabilității” nr. 82/1991 și „Planului de conturi” utilizat de aceste entități, în conformitate cu OMF 1802/2014.

În ceea ce privește perioada analizată, menționez că SC APA SERV TROTUȘ SRL a desfășurat în anul analizat activități economice în domeniul serviciilor de captarea apei brute, tratare, transport, înmagazinare și distribuire a apei, precum și colectarea, transportul și evacuarea apelor uzate de la utilizatori, a realizat încasări, plăți prin conturile deschise la bănci, dar și încasări și plăți prin casieria proprie. Din analiza soldurilor de casă și banca, nu au reieșit diferențe între factic și scriptic.

Rezultatul exercițiului încheiat la 31.12.2016, a fost stabilit pe baza datelor din contabilitate și reprezintă pierdere în sumă de **463.909,57 lei**, stabilit ca diferența între veniturile și cheltuielile efectuate desfășurarea activității acesteia.

La încheierea lucrărilor noastre nu am constatat existența unor elemente care să pună la îndoială regularitatea și sinceritatea conturilor anuale și nici imaginea fidelă dată de acestea patrimoniului, situației financiare și rezultatului întreprinderii Apa Serv Trotuș SRL la sfârșitul exercițiului financiar 2016.

Cenzorul certifica prin prezentul raport, datele din Bilanțul Contabil și Anexele sale, încheiat pe anul 2016. Raportul a fost întocmit în 2 exemplare originale, pentru fiecare parte.

CENZOR
Exp. Ctb. Elena Stoica

23.05.2016



STOICA ELENA- CENZOR
SC APA SERV SRL
Comănești, str. Garii, nr. 47
J/04/1035 /2010; CIF 27864203

RAPORT AMANUNȚIT AL CENZORULUI

privind activitatea desfășurată în perioada 01.01.2016-31.12.2016
de către SC APA SERV TROTUS SRL

Subsemnata STOICA ELENA, domiciliată în orașul Comănești str. Arinilor nr.14 B, posesoare a carnetului de expert contabil nr.18891/2003, înscrisă în Tabloul Experților Contabili și Contabililor Autorizați din România (CECCAR), numită în funcția de **cenzor** la SC APA SERV TROTUS SRL prin HCL Nr. 72 din 21.04.2011 și prelungirea mandatului pentru o perioadă de trei ani, prin HCL nr. 64 din 27.05.2014, în temeiul art.163 din Legea nr. 31/1990, republicată în M.O. din 29.01.1998 cu modificările și completările ulterioare am procedat la :

- supravegherea gestiunii societății;
- verificarea dacă situațiile financiare sunt legal întocmite și în concordanță cu registrele, dacă acestea din urmă sunt regulat ținute;
- verificarea dacă evaluarea patrimoniului s-a făcut conform regulilor stabilite pentru întocmirea situațiile financiare
- verificarea și certificarea bilanțului contabil la data de 31.12.2016.

În urma verificărilor efectuate prezint în continuare concluziile și recomandările după cum urmează:

ISTORIC - Informatii semnificative

SC APA SERV TROTUS SRL a fost înființată în temeiul H.C.L. Nr. 144 din. 28.10.2010, modificată cu HCL nr. 173 din 20.12.2010, cu un capital social subscris și vărsat de 100.000 lei, după cum urmează: 10.000 părți sociale a câte 10 lei, UAT Comănești, reprezentând 100%;

Prin HCL nr. 93 din 31.07.2013, și Hot. Nr.1 din 03.09.2013 a administratorului, se hotărâște mărirea capitalului social la 600.000 lei, prin subscrierea de 50.000 parti sociale, a cate 10 lei. S-a efectuat înregistrarea la ONRC cf. Certificatului de înscriere mențiuni nr. 37231 din 05.09.2013.

Înființarea punctului de lucru în str. Garii nr. 47. Conform certificatului constatator nr 37231/05.09.2013 s-a înființat un punct de lucru având ca activitate următoarele coduri CAEN: 1629; 2511; 2562; 4520.

Prin HCL nr. 52 din 25.04.2013, modificată prin HCL 175 din 17.12.2013, se aproba darea în folosință prin contract de concesiune către SC Apa Serv Trotus SRL a imobilului "Sediul Administrativ" din str. Garii nr. 47 cu dotările aferente și a "Serei de Flori" Comănești, din str. Republicii nr. 50.

Prin HCL 64 din 27.05.2014, se aprobă prelungirea mandatului de administrator al d-lui Mădălin Mihai, pentru o perioadă de 4 ani.

Gestiunea societății va fi controlată de către asociatul unic și de cenzori, așa cum se precizează la art. 20 din ACTUL CONSTITUTIV al societății.

SC APA SERV TROTUS SRL a început activitatea la 01.02.2011 și are ca domeniu principal de activitate :

Captarea , tratarea și distribuția apei - cod CAEN 3600, iar în secundar:

Colectarea și epurarea apelor uzate - cod CAEN 3700 ;

Hotărârile Consiliului Local Comănești cu impact asupra SC Apa Serv Trotuș SRL:

4	06.01.2016	Aprobarea modificare HCL 50/22.03.2011, prin act aditional nr. 11 la contr de delegare a gestiunii serviciului de apă și canalizare. Stabilirea redevenței la 12.000 lei/an (2700 lei/an taxa de concesiune bunuri-225 lei/lună; 9300 lei/an taxa de delegare a serviciului-775lei/lună)
14	01.02.2016	Aprobarea BVC pentru 2016
15	01.02.2016	Aprobarea planului de investitii pentru 2016
49	28.03.2016	Aprobare tarife si taxe pentru servicii prestate
55	25.04.2016	Modificare si completare Stat de functii și organigramă
70	26.05.2016	Aprobarea situațiilor financiare și repartizarea profitului pentru acoperirea pierderilor din anii precedenți.
130	25.08.2016	Începând cu 01.09.2016: 1.Aprobarea prețului de livrare apei potabile, după cum urmează: -apă potabilă-livrată utilizatorilor din Comanesti=2,25 lei/mc fără TVA; -apă potabilă livrată comunei Asău=1,06 lei/m.c fără TVA; 2.Aprobarea pentru serviciul de canalizare, tarifele următoare: -canalizare=0,66 lei/mc fără TVA; -Ape uzate=0,87 lei/mc fără TVA; -Ape pluviale=0,87 lei/mc fără TVA.
162	27.10.2016	Aprobarea modificare HCL 50/22.03.2011, prin act aditional nr. 12 la contractul de delegare a gestiunii serviciului de apă și canalizare.
165	17.11.2016	Aprobarea modificare HCL 50/22.03.2011, prin act aditional nr. 13 la contractul de delegare a gestiunii serviciului de apă și canalizare. Realizarea de investitii în domeniul infrastructurii tehnico-edilitare
184	15.12.2016	Aprobarea modificarii valorii unei poziții din Anexa 2 la HCL 94/31.07.2013.
196	15.12.2016	Aprobarea închirierii de către APA SERV TROTUȘ SRL a bunurilor aflate în administrarea, folosința sau deținerea societății.

Organizare

Posturile și funcțiile stabilite prin statul de funcțiuni și organigrama societății, aprobată prin HCL nr. 11/11.01.2011 si modificata cu HCL nr. CL. nr. 137 din 22.11.2012, si in 2013 prin

HCL nr. 71 din 27.06.2013, cf. anexe 1 si 2. Completare si modificare HCL 55/25.04.2016

Administratorul societății este :dl. Mititelu Mihai

Conducerea societății a mai fost asigurată de:

-Contabil șef: d-na Andrieș Luminița și

- Director tehnic- post vacant

La data prezentului raport, nu s-a obținut licența de funcționare ca operator de utilitate publică de la autoritatea competentă.

Descriem conținutul soldurilor, precum și modificările mai reprezentative ale conturilor din balanța de verificare la 31.12.2016.

Contul 101-capital social

Capitalul social este corect evidențiat în balanța de verificare în suma de 600.000 lei, în contul 101.02-Capital subscris varsat.

Conturile de imobilizări necorporale

Contul 208 –Alte imobilizari corporale

Prezintă sold – 17.967,13 lei, sold nemodificat față de anul precedent, reprezentând contravaloarea licențe softuri, necesare desfășurării activității:

Soft Euroutility ; Winmentor programe informatice pentru conducerea contabilității.

Contul 212-Construcții

Nu prezintă sold.

Contul 213- Instalații tehnologice, mijloace de transport

Prezintă sold – 87.795.88 lei, prezentând creștere în sumă de 6130 lei față de soldul anului precedent, prin achiziția unui ciocan demolator, aprobat a fi achiziționat prin planul de investiții.

Contul 214 – mobilier , ap. Birotică, echipamente

Prezintă sold în sumă de 9.292,84 lei sold nemodificat față de anul precedent.

Contul 267 – creanțe imobilizate

Nu prezintă sold și nu prezintă modificări.

Actiunile circulante sunt evidențiate în bilanț în sumă de 627.799 lei față de 936.443 lei, la început de an, o scădere cu 49,16% lei, Scaderea este semnificativă și se datorează soldului clienți, în componenta căruia pentru clientul Telekom România Communications SA,, aflat în litigiu, a fost încasată suma de 356.360 lei.

Conturile ce compun activele circulante se compun din:

Contul 411 –clienți neîncasați, prezintă sold, în sumă de 607.332,82 lei față de 920.938,35 lei, la început de an, o scădere cu 51,60%, din care :

- Clienți cu creanțe cu vechime între 1-30 de zile= 57.216,32 lei;
- Clienți cu creanțe cu vechime între 91-180 de zile= 39.572,37 lei;
- Clienți cu creanțe cu vechime între peste 360 de zile= 237.629,57 lei;

Din totalul creanțelor neîncasate, suma de 16.965,09 lei, reprezintă sumă ce se prescrie în anul 2017, ca urmare a vechimii mai mare de 5 ani, suma ce va fi scoasă din evidențele contabile în anul 2017.

Conform cu
originalul

Recomandare :

Recomandăm efectuarea tuturor demersurilor ce se impun în concordanță cu codul de procedură fiscală de către conducerea societății și compartimentul juridic al societății pentru recuperarea sumelor neîncasate .

Conturile de stocuri în valoare de 20.033 lei, prezintă creștere nesemnificativă față de început de an respectiv suma de 8.9349,12lei cu următoarea componență :

Contul: 301-materii prime- 2.899,50 lei –sulfat de Cu;

Contul 302-materiale consumabile –prezintă sold nesemnificativ în sumă de 15.726,09 lei, diverse materiale necesare desfășurării activității.

Contul 303-obiecte de inventar –prezintă sold nesemnificativ în sumă de 1.407,05 lei, reprezentând echipament de protecție și alte obiecte. *Gestionar- Nicolaie Elena.*

Există condusa evidența analitică pe fiecare persoana, cu echipamentele de protecție acordate. S-au reținut garanții gestionare persoanelor care gestionează bunuri materială și bănești, în valoare totală de 21.954,16 lei, valoare ce se regăsește reflectată în contul de disponibilități bănești.

Se retine lunar, pe stat de plata, contravaloare garanție materială pentru persoanele cu responsabilități gestionare, cu încheierea de contracte de garanție materială., în baza Legii nr. 22/1969 privind angajarea gestionarilor. Contractele de garanție au fost încheiate parțial cu stabilirea unei limite a întinderii contravalorii garanției (suma echivalentă a 1-3 salarii).

Recomandare: Încheierea de acte adiționale la contractele de garanție materială, persoanelor cu atribuții de gestionare a materialelor și disponibilităților bănești, în limita a 1-3 salarii nete, și actualizarea garanțiilor, odata cu majorarea salariilor.

Contul 5311-Casa, prezintă sold la sfarsitul anului în suma de 22.383,00 lei, încasari în sumă de 1.847.219,14 lei și plăți în sumă de 1.836.301,51 lei, în cursul anului.

Se recomandă , pentru reducerea riscurilor de fraudă, efectuarea de inventarieri inopinate, în cursul anului.

Registrul de casa se ține atât manual de către d-na Miron Maricica- casierul central și este verificat și înregistrat în contabilitate de d-na contabil Vagner Tatiana, care emite registrul jurnal de casa și din programul informatic.

Conturile la banci- Contul 512- conturi curente prezintă sold la sfarsitul anului în suma de 22.419,30 lei, încasari în sumă de 2.106.551,52 lei și plăți în sumă de 2.108.457,97 lei, în cursul anului 2016.

La 31.12.2016 societatea are următoarele conturi curente deschise în Bănci:

- Raiffeisen Bank cont R046RZBR0000060013168382;

- Trezoreria Moinesti RO67TREZ0635069XXX001787

În urma verificării extraselor de cont, la 31.12.2016 , s-a constatat corecta înregistrare a soldului în balanța de verificare.

Contul 542 – avansuri de trezorerie înregistrează sold 0 la 31.12.2016.

Din capitolul datorii care trebuie plătite până la până la 1 an, în sumă totală de 759.394 lei, față de 601.449 lei lei, la început de an, rezultând o creștere semnificativa cu 157.945 lei, adică 26,26% , prezentăm următoarele conturi:

Prezentăm componența datoriilor pe conturi:

Creditori comerciali

Conturile 401-furnizori comerciali , 404-furnizori imobilizări și 408 furnizori facturi nesosite, este în sumă de **400.218 lei față de 193.868,55 lei** , la început de an, înregistrând o creștere semnificativă a datoriilor 206.349,45 lei, adică 106,43%. Creșterea se datorează încetării încasării creanțelor și creșterii volumului obligațiilor comparativ cu ritmul de realizare a veniturilor, deoarece veniturile salariale s-au majorat prin creșterea salariului minim brut pe țară, în mod obligatoriu, tariful neavând creștere semnificativă în anul 2016.

Din suma totală de 400.218 lei, se înregistrează:

- obligații restante cu vechime între 1-30 de zile= 40.574 lei;
- obligații restante cu vechime între 30-180 de zile= 235.152 lei;
- obligații restante cu vechime între 180-360 de zile= 49.184 lei;
- obligații restante cu vechime între peste 360 de zile= 34.734 lei;

Alți Creditori, inclusiv la bugetul consolidat al statului în sumă totală de 358.459 lei din care:

- Cont 4423-TVA de plată:49.359,14 lei;
- Cont 431-Contribuții asigurari sociale=123.310 lei;
- Cont 437-Contribuții șomaj= 4036 lei;
- Cont 444- Impozit venit salarii=28.584 lei;
- Cont 446-Alte impozite și taxe=62.763,26 lei, din care la bugetul local suma de 17.797 lei, peste 1 an;
- Cont 447- Fonduri speciale=4.481 lei.

Există balanță analitică a furnizorilor, iar soldurile din balanța analitică corespund cu soldul din balanța sintetică.

Contul 404 furnizori investitii prezintă sold 0.000 lei.

Contul 462- Creditori prezinta sold nesemnificativ , în suma 1244,64 lei.

Conturile privind obligațiile la bugetul consolidat al statului au scăzut de la suma de 409.566 lei la 358.459 lei .

Contul 446.08 privind alte impozite și taxe - în sumă de 62.763,26 lei se compune din 44.966,26 lei obligatii la bugetul local Comănești și 17.797 lei, obligații restante la bugetul local **ASAU**, taxe teren, aferente imobilului Stație de Apa.

Semnalăm conducerea entității verificate, pentru a lua măsurile ce se impun pentru recuperarea creanțelor și plata datoriilor.

Activul net contabil (capitalurile proprii) înregistrat este negativ în suma de -92 264 lei, față de 381.007 lei, cat era la 31.12.2016.

Încasarea veniturilor în 2016, s-a efectuat prin casieria centrală, două puncte de încasare- în centrul orașului și prin 3 operatori apa - încasatori de teren.

În anul 2016, s-au efectuat tranzacții prin casierie în sumă de 1.837.219 lei, fata de suma de 2.020.583,71 lei în anul 2015. Încasarile prezintă valori semnificative pentru activitatea societății. S-a organizat începând cu 01.07.2016, conform decizieiadministrato

gestionară de fond, operațiune obligatorie prin . HOTARARE nr. 1.151 din 27 noiembrie 2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune, numindu-se pe aceasta funcție, d-na Budacă Anca-Maria.

Acțiunea de facturare a veniturilor este o operațiune laborioasă , necesitând mult timp.

Lunar se facturează peste 4500 de poziții, programul informatic utilizat fiind separat de programul de contabilitate, existând riscul de nedetectare a erorilor .

Din verificările prin sondaj, efectuate de cenzor, nu au fost identificate erori.

Pentru anul 2016, a fost întocmită situația pretului de cost pe activități, dar nu s-a prezentat o analiză pe activități și pe indicatori tehnico- economici, de către compartimentul tehnic al societății.

Compartimentul tehnic, nu a pus la dispoziția cenzorului, un set de indicatori tehnico- economici ce se utilizează în urmărirea activităților de producție și nici în raportul administratorului nu sunt prezentați. De asemenea recomandăm scoaterea la concurs a postului de director tehnic, pentru ocupare și preluare responsabilități.

Se recomandă urmărirea cheltuielilor societății analitic pe linia bugetare lunar.

Facturile pentru achiziții materiale și servicii sunt arhivate la contabilitate, sunt însoțite de referatele de necesitate, acestea fiind arhivate la compartimentul contabilitate.

Bonurile de consum ale materialelor sunt semnate corespunzător de șeful compartimentului de specialitate, de gestionar și de primitor pe gen de lucrări și sunt însoțite de devizele de lucrări.

Recomandăm de asemenea preluarea sarcinilor de achiziții , preluate interimar de consilierul juridic al societății, de o persoană cu expertiză și pregătire pe acest domeniu, urmare demisiei persoanei ce avea aceste responsabilități, astfel ca achizițiile de bunuri și servicii să fie conformă cu Legea 98/2016 privind achizițiile publice.

Organizarea controlului financiar preventiv în conformitate cu art 9 alin (1) din O.G. nr.119/1999 privind controlul intern și controlul financiar preventiv , republicată la data de 2007 , s-a efectuat în 2016 de către d-na WAgner Tatiana.

Organizarea gestiunilor: Obiecte de inventar, mijloace fixe, a fost efectuată.

Bunurile primite în administrare de la Consiliul Local Comănești, au fost predate în gestiune pe persoane pentru care au fost încheiate contracte de garanție materială și au fost reținute garanții materiale în 2016.

Recepția bunurilor se face în prezența gestionarilor de către comisiile de recepție numite prin decizia conducătorului unității.

Inventarierea anuală a patrimoniului unității în anul 2016 a fost efectuată, în conformitate cu ordinul 2861/2009 pentru aprobarea și organizarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, cu sold data de 30.11.2016, pentru bunurile societății și la 31.12.2016, pentru bunurile aparținând UAT Comănești.

Urmare dispoziției UAT Comanesti nr. 958/24.11 .2016 și deciziei administratorului Mititelu Mihai cu nr. 21 din 15.12.2016, s-au stabilit comisiile de inventariere ale patrimoniului societății, precum și pentru patrimoniul Consiliului Local Comanesti, aflate în gestiunea SC Apa Serv Trotuș SRL. Conform procesului verbal încheiat nr. 9 din 03.01.2017 , comisia centrală a stabilit rezultatele inventarierii, prin carea nu s-au constatat plusuri sau minusuri de inventar.

Comisiile de inventariere, au propus spre casare, bunuri aflate în proprietatea societății, de natura obiectelor de inventar în valoare de 7.251,66 lei.

Întrucat, nu am cunostință de stabilirea de unor limite de competență în administrarea și gestionarea patrimoniului societății, prin alte documnete sau regulamente , propun cconducerii societății casarea bunurilor depreciate cu acordul proprietarului (asociatului unic CL Comanesti).

În cadrul inventarierii s-a efectuat confirmarea soldurilor clienților persoane juridice și partial persoane fizice. Partial au fost confirmate si soldurile obligațiilor fata de furnizori.

Administratorul societății, a constituit o comisie, pentru inventarierea fondului locativ al orașului Comănesti, dat în administrare de UAT C societății Apa Serv Troțuș SRL .

Pentru anul 2016 se recomandă constituirea unei comisii pentru urmarirea incasarilor din chirii si consum apa la chiriasi și luarea măsurilor pentru încasarea acestora.

Bunurile din domeniul public al statului , respectiv de la UAT Comănești, concretizate în imobilizări corporale, imobilizări necorporale, obiecte de inventar, diverse materiale, care rămân în proprietatea Consiliului Local Comanesti sunt evidențiate în conturi în afara bilanțului și sunt evidențiate distinct si analitic pe gestiuni, pe forma juridica contractuală , felul bunurilor, etc. În 2016 nu au fost primite în gestiune, bunuri ale UAT .

Valoarea bunurilor din domeniul public ramane neschimbată.

Bunurile au fost inventariate în cadrul procesului de inventarierea generală a patrimoniului, întocmindu-se Proces verbal prin care se precizează că nu s-au gasit minusuri si plusuri in gestiune.

Există Registrul inventar și registrul jurnal efectuate în temeiul art. 20 din Legea contabilitatii nr. 82 din 1991 , registrul Cartea mare existând în format electronic și putând fi editat la cererea organelor în drept.

Sunt îndosariate hotărârile Consiliului Local al orașului Comănești-acționar unic al SC Apa serv Troțuș SRL, la compartimentul juridic.

Informăm de asemenea Consiliul Local, ca unic asociat al SC Apa Serv Troțuș SRL, că prin OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, SC Apa Serv Troțuș SRL , în temeiul art. 2, este considerată întreprindere publică și drept pentru care este supusa cerințelor acestei legi. În acest sens, recomand Consiliului Local al orașului Comănești, inițierea procedurilor pentru și aplicarea criteriilor de evaluare prin stabilirea indicatorilor de performanță de realizat conducerii societății.

Precizăm de asemenea că în Caietul de sarcini la art. 16 este prevăzut ca în activitatea sa operatorul va asigura: "urmărirea și înregistrarea indicatorilor de performanță pentru serviciul de apa/canalizare aprobați. Urmărirea și înregistrarea indicatorilor de performanță se vor face pe baza unei proceduri specifice, prin compartimente specializate";

Până la 31.12.2016, nu au fost calculați indicatori de performanță pentru serviciile de apă și canal. S-a efectuat evaluarea personalului la 31.12.2016.

Recomandare: Criteriile de evaluare ale personalului stabilite si utilizate sa fie intoemite pe baza de obiective specifice și cuantificabile, în timp și spațiu, astfel că rezultatele evaluării sa fie motivante pentru personal cu participarea în realizarea de performanțe .

Conform cu
originalului

Situatie principalii indicatori economico –financiari

SITUATIA VENITURILOR COMPARATIVA 2016 FATA DE 2015

Nr. crt.	Denumire livrare/serviciu prestat	Valoare realizata 2015	Valoare realizata 2016	DIFERENTE
1	Venituri prestari servicii apa	1.677.388	1558313,18	-119.074,82
2	Venituri din vidanjare	12.863	10835	-2.028,00
3	Venituri din prestari servicii canal	474.849	397523,56	-77.325,44
4	Venituri servicii apa uzata	109.260	127418,39	18.158,39
5	Venituri din redevente, locatii si chirii	19.956	18688,15	-1.267,85
6	Alte venituri (758)	168.767	100926,8	-67.840,20
7	Venituri din activitati diverse	9.233	16998,41	7.765,41
8	Venituri financiare	2	2,79	0,79
9	Venituri din sconturi obținute	1592,17	181,87	-1.410,30
10	Venituri din provizioane		2646	2.646,00
	TOTAL VALORI	2.473.910,17	2.233.534,15	-240.376,02

Dupa cum se observa veniturile in 2016 au scazut fata de 2015, cu suma de 240.376 lei, adică 9,7%. Daca scadem factura semnificativa pentru 2015 a clientului Telecom Communications SA, in suma de 308.439 lei, rezultă o creștere nesemnificativă a veniturilor anului 2016, adică cu 68.063 lei, care se datorează creșterii ușoare a pretului la apă potabila livrata și tarifului pentru canalizare începând cu 01.09.2017.

SITUATIA COMPARATIVA A CHELTUIELILOR 2016 FATA DE 2015

-Lei-

Conturi	Explicatii	2015	2016	Diferente
601	Ch materii prime (sulfat de CU)	107406,27	67296,5	-40109,77
602	Ch.materiale	142545,12	118982,97	-23562,15
603	Ch. Obiecte inventar	16995,76	12000,47	-4995,29
604.03	Ch cu alte materiale nestocate	631,04	603	-28,04
605.03	Ch. Privind energia si apa	216836	231024,07	14188,07
608	Ch. Privind ambalajele			0
611	Ch. Întreținere și reparații			0
612	Ch. Redevente, inchiriere	43740	44838,22	1098,22
613	Ch cu primele de asigurare	5231,07	5925,02	693,95
614	Ch. Cu studiile si cercetarile	500		-500
615	Ch pregatirea personalului		840	840
622	Ch.privind comisioane si onorarii	900		-900

624	Ch. transport	381,86	156,33	-225,53
625	Ch. deplasări	1467,87	839,07	-628,8
626	Ch.postă si telecomunicatii	17393,81	18281,23	887,42
627	Ch.speze bancare	2836,2	3998,8	1162,6
628	Ch.servicii terti	120617,33	95378,56	-25238,77
635	Ch.alte impozite și taxe	84263,4	96372,24	12108,84
641	Ch. cu personalul	1254651	1427439	172788
645	Ch.privind asigurările si protecția socială	303058	350277	47219
658.01	Ch amenzi, penalitati	10827,37	18877,07	8049,7
658.08	Alte ch din exploatare	28702,29	183476,4	154774,11
681.01	Ch. Priv amortizarea	16641,94	16861,35	219,41
681.02	Ch provizioane	45886,74	3976,42	-41910,32
	Total cheltuieli	2421513,1	2697443,7	275930,65

Dupa cum se observa cheltuielile in 2016 au crescut pe total, fata de 2015, cu suma de 275.930 lei, adica 11,4%.

În structura cheltuielilor, se observa cresteri semnificative la urmatoarele elemente de cheltuieli: cheltuieli cu personalul și contribuțiile la bugetul consolidat al statului, respectiv cu 232.115 lei, ca urmare a majorării salariilor, la nivelul salariului minim pe economie.

În ce privește restul de cheltuieli, nu au creșteri semnificative ci dimpotrivă scăderi, astfel cheltuielile cu materiile prime, materialele și serviciile au scăzut față de 2015 cu suma de 93.904 lei.

SITUAȚIA PROFITULUI/PIERDERII

		-lei-	
Nr. crt.	Denumire INDICATOR	Valoare realizata 2015	Valoare realizata 2016
	Profit/pierdere	52.217	463.909,57

În anul 2016 societatea înregistrează o pierdere în sumă de 463.909,57 lei.

După opinia cenzorului, veniturile realizate nu acoperă costurile necesare pentru realizarea acestora, prețul produselor realizate și tarifele serviciilor prestate nefiind acoperitoare.

PLANUL DE INVESTITII SI BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI

Planul de investiții pentru 2016, stabilit și aprobat prin HCL nr. 23/30.01.2016, nu a fost realizat, societatea fiind lipsită de surse proprii datorită pierderii înregistrate.

S-au achiziționat mijloace fixe în valoare totală de 6130 lei, bunuri prevazute în planul de investiții pentru 2016.

Conform cu
originalul

Bugetul de venituri și cheltuieli

Execuția BVC pentru anul 2016, este prezentată în raportul administratorului .
Societatea și-a propus venituri mult mai mari decât cele realizate, respectiv 2784 mii lei, venituri care ar fi fost necesare sa acopere cheltuielile corect estimate.
Costurile au fost estimate la suma de 2784 mii lei, societatea înregistrând economie de 87 mii lei.
In concluzie, nerealizarea veniturilor cu 552 mii lei, a avut drept înregistrarea unei pierderi în sumă totală de 465 mii lei, diferenta fiind acoperită prin economia realizata la materiale si servicii.

Din analiza globală a indicatorilor din bilanț, se poate formula următoarea opinie:

Rezultatul net înregistrat, la 31.12.2016, reprezintă pierdere în sumă de **463.909,57 lei**.
Întocmirea bilanțului contabil s-a făcut pe baza balanței de verificare a conturilor sintetice încheiate la 31.12.2016, cu respectarea normelor metodologice elaborate de M.F., referitoare la închiderea conturilor, întocmirea, verificarea și centralizarea bilanțurilor contabile ale SC, precum și cu respectarea prevederilor „Legii contabilității” nr. 82/1991 și "Planului de conturi" utilizat de aceste entități, în conformitate cu OMF 1802/2014.

Rezultatul exercițiului încheiat la 31.12.2016, a fost stabilit pe baza datelor din contabilitate și reprezintă pierdere în suma de 463.909,57 lei , stabilit ca diferența între veniturile și cheltuielile efectuate.

Cenzorul certifica prin prezentul raport, datele din Bilanțul Contabil și Anexele sale, încheiat pe anul 2016.

RECOMANDARI

ale cenzorului către conducere și Consiliul Local Comănești:

Efectuarea de urgență a demersurilor pentru obținerea licenței de funcționarea ca operator de utilitate publică de la autoritatea competentă.

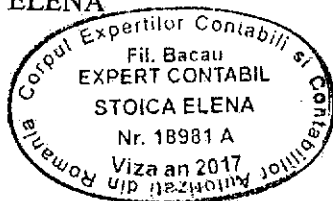
Efectuarea de către conducerea societății a unei analize, asupra proceselor de producție, a prețului de cost, evaluarea corectă a consumurilor și găsirea de soluții pentru eficientizarea activității, ținându-se cont de evoluția factorilor ce au determinat înregistrarea scaderii capitalurilor proprii.

Efectuarea de către conducerea societății a inventarierii clienților rău platnici realizarea demersurilor și aplicării procedurilor legale pentru incasarea acestora.

Raportul a fost întocmit în 3 exemplare originale.

Cenzor: exp. ctb. STOICA ELENA

23.05.2016



ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2016

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare bruta **)				Ajustari de valoare***) (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri ****)	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7
Cheltuieli de constituire				0				0
Alte imobilizari necorporale	17,967			17,967	14,648	3,284		17,932
Terenuri	0	0	0	0	0			0
Constructii				0				0
Instalatii tehnice si masini	81,666	6,130	0	87,796	37,652	13,102	0	50,754
Alte instalatii, utilaje si mobilier	9,293		0	9,293	6,306	179	0	6,485
Imobilizari corporale in curs	7,111			7,111	0	296		296
Imobilizari financiare	0			0				0
TOTAL	116,037	6,130	0	122,167	58,606	16,861	0	75,467

lei

Administrator,



Contabil sef,

Anexa nr 7
 Ea HCL nr 72/25.05.2017

Conform cu
 originalul

NOTA 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI IN ANUL 2016

Denumirea provizionului *)	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri **)		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Provizioane pentru clienti neincasati	0	0	0	0
Provizioane pt pierderi schimb valutar	0	0	0	0
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea stocurilor si a productiei in curs de executie	0	0	0	0
Provizioane pentru cheltuieli legate de activitatea de service in perioada de garantie si alte cheltuieli privind garantia acordata clientilor	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea imobilizarilor in curs		296.28		296.28
Provizioane pentru deprecierea createlor	53,306.13	1,140.41	2,646.00	51,800.54
Provizioane pentru deprecierea conturilor de trezorerie	0	0	0	0
Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale si alte actiuni similare legate de acestea	0	0	0	0
Provizioane pentru restructurare	0	0	0	0
Provizioane pentru litigiile, amenzile si penalitatile, despagubirile, daunele si alte datorii incerte	0	0	0	0

*) Provizioanele prezentate in bilant la "Alte provizioane" trebuie descrise in notele explicative, daca acestea sunt semnificative.

**) Cu explicarea naturii, sursei sau destinatiei acestora.



Administrator,

Contabil sef,

Conform cu
originalul

SC Apa Serv Trotus SRL

NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI *) IN ANUL 2016

lei

DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	0.00
rezerva legală**	
acoperirea pierderii contabile din anii precedenti***	0.00
participarea salariaților la profit	0.00
dividende de plătit	0.00
alte repartizări prevăzute de lege	0.00
PROFIT NEREPARTIZAT :	0.00

*) In cazul acoperirii pierderii contabile reportate, se vor prezenta sursele de acoperire a acesteia.

**) - vezi cont 1061

***) - vezi cont 117

Administrator,



Contabil sef,

NOTA 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2016

Denumirea indicatorului	lei	
	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	2,303,369	2,129,777
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	1,887,993	1,987,082
3. Cheltuielile activitatii de baza	1,802,398	1,969,310
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	179	5,241
5. Cheltuielile indirecte de productie	85,416	12,531
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	415,376	142,695
7. Cheltuielile de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie (nu sunt incluse in costul de desfacere)	533,520	508,009.00
9. Productia neterminata (711 creditor)	0	0
10. Productia din imobilizari proprii	0	0
11. Alte venituri din exploatare	168,767	100,927
12. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9 + 10 + 11)	50,623	-264,387

Administrator



Contabil sef,

SC APA SRV TROTUS SRL

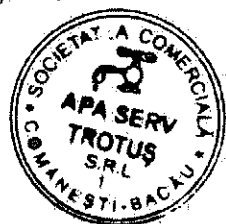
NOTA 5

Conform cu
anexa nr. 1

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR IN ANUL 2015

Creanțe	Nr. rd.	Sold la sfârșitul exerc. financ.	-lei- Termen de lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an
A		1=2+3	2	3
I. CREANȚE DIN ACTIVE IMOBILIZATE(ct.267)	1	0	0	0
Furnizori-debitori pt.prestări servicii(ct.4092)	2	785	785	0
Clienți(ct.411+413+418)	3	607,333	370,003	237,330
Creanțe personal și asigurări sociale(ct.425+4282+431+437+4382)	4	615	615	0
Impozit pe profit(ct.441)	5	0	0	0
Taxa pe valoarea adăugată(ct.4424)	6	0	0	0
Alte creanțe cu statul și instituții publice(ct.4428+444+445+446+447+4482)	7	4,071	4,071	0
Decontări din operații în participație(ct.451+452+456+4582)	8	0	0	0
Debitori diverși(ct.461+473+5187)	9	1,961	0	1,961
II. CREANȚE DIN ACTIVE CIRCULANTE TOTAL(rd.2 la 9)	10	614,765	375,474	239,291
III. PROVIZIOANE PT. DEPRECIEREA CREANȚELOR(se scad)(ct.49(1+5+6))	11	51,801		51,801
IV. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS(ct.471)	12	0		0
TOTAL CREANȚE(rd.1+10-11+12)	13	562,964	375,474	187,490

Administrator,



Contabil sef,

[Signature]

Conform cu


Datorii	Nr. rd.	Sold la sfârșitul exerc.financ.	Termen de exigibilitate		
			sub 1 an	1 - 5 ani	peste 5 ani
A		1=2+3+4	2	3	4
I. Datorii financiare – total, din care:	14	0	0	0	0
-credite bancare pe termen lung și mediu(ct.162)	15	0		0	0
-credite pe termen scurt(ct.512+519+5198)	16	0	0	0	0
-dobânzi aferente creditelor bancare(ct.168+5186+5198)	17	0	0	0	0
-alte împrumuturi și datorii financiare(ct.161+166+167+168+169+269)	18	0	0	0	0
II. Alte datorii – total, din care:	19	759,394	706,860	52,534	0
-furnizori –total(ct.401+403+404+405+408)	20	400,218	365,481	34,737	0
-cienți creditori(ct.419)	21	717	717	0	0
-datorii față de bugetul asigurărilor sociale(ct.431+437+4381+4481)	22	127,961	127,961	0	0
-datorii față de bugetele fondurilor speciale(ct.447+4481analitic)	23	4,481	4,481	0	0
-datorii față de bugetul de stat(ct.441+444+4423+4428+446+4481)	24	94,207	94,207	0	0
-datorii față de bugetele locale(ct.446+4481analitic)	25	60,390	42,593	17,797	0
-creditori diverși(ct.462)	26	1,245	1,245	0	0
-datorii față de alți creditori(ct.421+423+424+426+427+4281+445+ +451+452+455+ 456+457+4581+473+etc.)	27	70,175	70,175	0	0
III. Venituri înregistrate în avans(ct.472)	28	7,368	3,500	3,868	0
TOTAL DATORII(rd.14+19+28)	29	766,762	710,360	56,402	0

- Se vor menționa următoarele informații (unde este cazul):
- clauzele legate de achitarea datoriilor și rata dobânzii aferente împrumuturilor;
 - datoriile pentru care s-au depus garanții sau au fost efectuate interese;
 - valoarea obligațiilor pentru care s-au constituit provizioane;
 - valoarea obligațiilor privind plata pensiilor.

PRECIZARI - Creanțele comerciale sunt înregistrate în contabilitate la valori nominale și sunt ajustate până la valoarea realizabilă previzibilă (sume inițial facturate mai puțin ajustările pentru creanțe incerte), cu care se înscriu în bilanț.
 Pentru creanțele incerte în vederea constituirii unor ajustări de depreciere se face o analiză ce are în vedere vechimile, litigiile în curs și/sau alte riscuri contractuale.
 Acele creanțe în legătură cu care se constată că sunt întrunite toate condițiile pentru a fi clasificate ca nerecuperabile, sunt scoase din activ printr-un cont de cheltuieli. Valorile aferente creanțelor ce au termen de lichidare până la un an sunt prezentate în continuare

Administrator



Contabil șef,

Valoarea contabila a imprumurilor pe termen lung, precum si a imprumurilor pe termen scurt, aproximeaza valoarea lor justa

Scadentele imprumurilor pe termen lung sunt:

	Exercitiul financiar incheiat la data de	
	31.12.2015(lei)	31.12.2016 (lei)
Institutii bancare	0	0
Institutii de leasing	0	0
TOTAL		

Imprumurile la institutiile de credit pe scadente sunt:

	31.12.2015(lei)	31.12.2016(lei)
Sub 1 an	0	0
Intre 1 si 5 ani	0	0
TOTAL		

Obligatii din leasing – valoarea platilor minime

	31.12.2015(lei)	31.12.2016 (lei)
Sub 1 an		
Intre 1 si 5 ani		
TOTAL		

Sume datorate institutiilor de credit

Portiunea pe termen lung:	31.12.2015(lei)	31.12.2016 (lei)
Obligatii in cadrul contractelor de leasing financiar		
Credite bancare pe termen lung		
TOTAL		

- ✓ Societatea nu are in derulare contracte pentru imprumuturi pe termen scurt si lung.
- ✓ Asociatii au adus aporturi pentru desfasurarea activitatii.

Administrator,



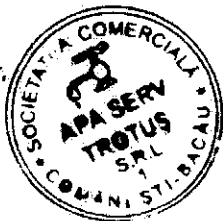
Contabil sef,

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (INFORMATII PENTRU ANUL FISCAL 2016)

Conform cu
originala

a) Reglementările contabile aplicate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare anuale:					
* - în fișierul ce urmează notei					
b) Abaterile de la principiile și politicile contabile, metodele de evaluare și de la alte prevederi din reglementările contabile:					
	* natura;				nu este cazul
	* motivele;				nu este cazul
	* evaluarea efectului asupra activelor și datorilor, poziției financiare și a profitului sau pierderii.				
c) Valorile prezentate în situațiile financiare sunt comparabile:					
	* comentarii relevante	Da.	X	Nu.	
d) Valoarea reziduală pentru imobilizări stabilită în situația în care nu se cunoaște prețul de achiziție sau costul de producție al acestora:					
nu este cazul					
e) Suma dobanzilor incluse în costul activelor imobilizate și circulante cu ciclu lung de fabricație:					
nu este cazul					
f) În cazul reevaluării imobilizărilor corporale, detalieri:					
* elementele supuse reevaluării, precum și metodele prin care sunt determinate valorile rezultate în urma reevaluării;					
nu este cazul					
* valoarea la cost istoric a imobilizărilor reevaluate;					
nu este cazul					
* tratamentul în scop fiscal al rezervei din reevaluare;					
nu este cazul					
* modificările rezervei din reevaluare:					
nu este cazul					
	* valoarea rezervei din reevaluare la începutul exercitiului financiar;				nu este cazul
	* diferențele din reevaluare transferate la rezerva din reevaluare în cursul exercitiului financiar;				nu este cazul
	* sumele capitalizate sau transferate într-un alt mod din rezerva din reevaluare în cursul exercitiului financiar, cu prezentarea naturii oricărui astfel de transfer, cu respectarea legislației în vigoare;				nu este cazul
	* valoarea rezervei din reevaluare la sfârșitul exercitiului financiar.				nu este cazul
g) Activele fac obiectul ajustărilor excepționale de valoare exclusiv în scop fiscal					
suma ajustărilor și motivele pentru care acestea au fost efectuate		Da	-	Nu.	X
nu este cazul					
h) Valoarea prezentată în bilanț, rezultată după aplicarea metodelor FIFO, CMP sau LIFO, diferă în mod semnificativ, la data bilanțului, de valoarea determinată pe baza ultimei valori de piață cunoscute înainte de data bilanțului					
		Da	-	Nu.	X
valoarea acestei diferențe ca total, pe categorii de active fungibile.					
nu este cazul					

Administrator,



Contabil șef,

Conform cu
Regulamentul

Nota 6: Principii si politici contabile

6.1 Principii contabile

Evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare ale anului 2016 este facuta conform urmatoarelor principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii - societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia. **Principiul permanentei metodelor** - aplicarea acelorsii reguli, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile. **Principiul prudentei** - s-a tinut seama de toate ajustarile de valoare datorate depreciilor de valoare a activelor, precum si de toate obligatiile previzibile si de pierderile potientiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior. **Principiul independentei exercitiului** - au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii. **Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv** - in vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de activ sau de pasiv. **Principiul intangibilitatii exercitiului** - bilantul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului precedent. **Principiul referitor la necompensari** - valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu exceptia compensarilor intre active si pasive admise de Ordinul Ministerului de Finante nr. 1752/2005 (OMFP 1752/2005). **Principiul referitor la prevalenta economicului asupra juridicului** - Informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma lor juridica. **Principiul referitor la pragul de semnificatie** - orice element care are o valoare semnificativa este prezentat distinct in cadrul situatiilor financiare. **6.2 Politici contabile semnificative**

- (a) **Principiul continuitatii activitatii** Situatiile financiare sunt intocmite in ipoteza ca Societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil.
- (b) **Moneda de raportare** Situatiile financiare sunt intocmite si prezentate in lei.
- (c) **Bazele contabilitatii** Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata, modificata si completata prin Ordonanta Guvernului nr. 61/2001 si cu prevederile cuprinse in reglementariile contabile aprobate prin Ordinele Ministrului Finantelor Publice nr. 1752/2005. Situatiile financiare cuprind: n Bilant prescurtat ;n Cont de profit si pierdere ;n Note explicative la situatiile financiare anuale simplificate
- (d) **Tranzactii in moneda straina** Tranzactiile in moneda straina sunt inregistrate la cursul de schimb de la data tranzactiei. Creantele si datorile exprimate in valuta sunt convertite in lei la cursul de schimb de la data bilantului , publicat de Banca Nationala a Romaniei si diferentele de curs sunt inregistrate in contul de profit si pierdere.
- (e) **Imobilizari corporale (i) Active proprii**

Imobilizarile corporale sunt evidentiata la cost, mai putin amortizarea cumulata si pierderile din deprecieri. Costul activelor construite de Societate cuprinde costul materialelor, manopera directa si un procent din cheltuielile indirecte, alocate in mod rezonabil constructiei de active corporale. In cazul in care un mijloc fix cuprinde componente majore care au durate de viata diferite, acestea sunt contabilizate individual.

(ii) Cheltuielile ulterioare de intretinere si reparatii

Cheltuielile cu reparatia sau intretinerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a mentine valoarea acestor active sunt recunoscute in contul de profit si pierdere la data efectuarii lor. Cheltuielile efectuate in scopul imbunatatirii performantelor tehnice sunt capitalizate si amortizate pe perioada ramasa de amortizare a respectivului mijloc fix.

(iii) Amortizarea

Amortizarea este calculata pentru a diminua costul, mai putin valoarea reziduala, cu rate egale pe toata durata de functionare a mijloacelor fixe si a componentelor lor care sunt contabilizate separat. Metoda de amortizarea este cea liniara , in conformitate cu prevederile Legii 571/2003. Durata normata este cea prevazuta in H.G. 2139/2004 Duratele estimate, pe grupe principale de imobilizari, sunt urmatoarele:

Constructii

Echipamente

Conform cu
originalul

Mijloace de transport

Mobilier, aparatura de birou si altele

Terenurile si imobiliarile in curs nu se amortizeaza. Investitiile in curs se amortizeaza incepand cu momentul punerii in functiune. Mijloacele fixe sunt amortizate incepand cu luna urmatoare datei punerii in functiune.

(f) Imobilizarile necorporale (i) Alte imobilizari necorporale

Alte imobilizari necorporale achizitionate de Societate sunt prezentate la cost mai putin amortizarea cumulata si deprecierea de valoare.

(ii) Cheltuieli ulterioare

Cheltuielile ulterioare privind imobiliarile necorporale sunt capitalizate numai atunci cand sporesc beneficiile economice viitoare generate de activul la care se refera. Cheltuielile ce nu indeplinesc aceste criterii sunt recunoscute ca si cheltuiala in momentul realizarii lor.

(iii) Amortizarea

Amortizarea este recunoscuta in contul de profit si pierdere pe baza metodei liniare pe perioada de viata estimata a imobilizarii necorporale.

Majoritatea imobilizarii necorporale inregistrate de Societate este reprezentata de programe informatice dedicate. Acestea sunt amortizate liniar pe o perioada de pana la 3 ani.

(g) Stocuri

Stocurile sunt inregistrate la minimum dintre cost si valoarea neta realizabila. Valoarea neta realizabila reprezinta pretul de vanzare estimat in conditiile desfasurarii normale a activitatii mai putin costurile aferente vanzarii.

Costul stocurilor se bazeaza pe principiul „Primul intrat - primul iesit” si include cheltuielile ocazionate de achizitia acestora si aducerea in locatia curenta. In cazul stocurilor produse de Societate si in cazul productiei in curs, costul include o proportie corespunzatoare din cheltuielile indirecte in functie de capacitatea normala de functionare.

Nu s-au inclus in cost: pierderi peste limita, cheltuieli de depozitare, regia generala de administratie, costuri de desfacere, regia fixa nealocata.

(h) Clienti si alte creante

Conturile de clienti si alte creante sunt evidentiate in bilant la valoarea lor recuperabila neta.

(i) Disponibilitatile banesti si alte echivalente

Disponibilitatile banesti includ conturile curente in lei si in valuta, si disponibilul din casa. Descoperitul de cont, care este platibil la cerere si este parte integranta din politica de gestiune a numerarului, este inclus in cadrul numerarului si echivalentelor de numerar la intocmirea situatiei fluxurilor de numerar.

(j) Pierderi de valoare

Valoarea neta a activelor Societatii, altele decat stocurile si impozite amanate activ, este analizata la data fiecarui bilant pentru a determina posibilele scaderi de valoare.

(k) Capital social

Dividendele sunt recunoscute ca si datorie in perioada in care sunt aprobate. Societatea a creat rezerve de capital in limita de 5% din profitul brut, conform cerintelor legislatiei nationale.

(l) Furnizori si alte datorii

Conform cu
originalul

Conturile de furnizori si alte datorii sunt evidentiata la cost.

(m) Provizioane

Nu s-au constituit provizioane pentru creanțe comerciale incerte. Nu s-au constituit provizioane pentru deprecierea stocurilor sau pentru restructurare.

(n) Recunoasterea veniturilor

Veniturile din vanzarea bunurilor sunt recunoscute in contul de profit si pierdere cand riscurile si beneficiile asociate proprietatii sunt transferate cumparatorului. Societatea aplica principiul separarii exercitiilor financiare pentru recunoasterea veniturilor si cheltuielilor.

(o) Impozitul pe profit

Impozitul pe profit se recunoaste in contul de profit si pierdere cu exceptia elementelor care tin de capitalul social si care sunt prezentate in Situatia Modificarilor in Capitalurile Proprii (vezi Nota 3).

Impozitul curent este calculat pe baza rezultatului fiscal anual calculat, utilizand cota de impozit in vigoare la data bilantului.

(p) Parti afiliate

Partile se considera afiliate in cazul in care una din parti, fie prin proprietate, drepturi contractuale, relatii familiale sau de alta natura, are posibilitatea de a controla in mod direct sau de a influenta in mod semnificativ cealalta parte.

(q) Estimari

Pentru intocmirea situatiilor financiare, conducerea Societatii face anumite estimari si presupuneri care afecteaza valorile raportate ale activelor si pasivelor la data bilantului, precum si veniturile si cheltuielile perioadei raportate. Rezultatele reale pot diferi de cele estimate.

(r) Pensii si alte beneficii ulterioare pensionarii

În cursul normal al activității, Societatea face plăți fondurilor de sănătate, pensii și șomaj de stat în contul angajaților săi la ratele statutare. Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit și pierdere odată cu recunoașterea salariilor. Toți angajații Societății sunt membri ai planului de pensii al statului român. Societatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și, deci, nu are nici un alt fel de alte obligații referitoare la pensii.

La pensionare, societatea plateste conform Contractului colectiv de munca o indemnizatie cel puțin egala cu doua salarii brute negociat celor care se pensioneaza pentru limita de varsta.



Conform cu
originalul

PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

a) existenta oricaror certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile, cu prezentarea informatiilor cerute in Subsectiunea 8.2;			
Da.	-	Nu.	X
nu este cazul			
b) capital social/subscris/patimoniul entitatii;			
600,000			
c) numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise		Numar:	60000
* au fost integral varsate		Valoare actiuni - 1:	10
		Valoare actiuni - 2:	0
* numarul actiunilor pentru care s-a cerut, fara rezultat, efectuarea varsamintelor;		Da	
d) actiuni rascumparabile:		nu este cazul	
* data cea mai apropiata si data limita de rascumparare;		nu este cazul	
* caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii;		nu este cazul	
* valoarea eventualei prime de rascumparare;		nu este cazul	
e) actiuni emise in timpul exercitiului financiar:			
* tipul de actiuni;		Actiuni de stat	
* numar de actiuni emise;		0	
* valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire;		0	
* drepturi legate de distributie:		nu este cazul	
* numarul, descrierea si valoarea actiunilor corespunzatoare;		nu este cazul	
* perioada de exercitare a drepturilor;		nu este cazul	
* pretul platit pentru actiunile distribuite;		nu este cazul	
f) obligatiuni emise:			
* tipul obligatiunilor emise;		nu este cazul	
* valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiuni;		nu este cazul	
* obligatiuni emise de entitate, detinute de o persoana nominalizata sau imputernicita de aceasta:		nu este cazul	
* valoarea nominala;		nu este cazul	
* valoarea inregistrata in momentul platii.		nu este cazul	

S.C. APA SERV TROTUS SRL - nu are participatiuni in actiuni si parti soiale la alte societati, nu a cumparat si nu a emis obligatiuni in exercitiul 2016.

Administrator



Contabil sef,

[Signature]

SC APA SERV TROTUS SRL

Conform cu
originalul

La 31 decembrie 2016 capitalul social in valoare de 600,000 lei este format din 60,000 parti sociale cu o valoare nominala de 10 lei fiecare.

Capitalul social al Societatii la 31 decembrie 2016 este detinut de catre un singur asociat:

Nr crt	Denumire asociat	Nr. Parti sociale detinute la 31/12/2015	Procent detinut din capitalul social la 31/12/2015	Nr parti sociale detinute la 31/12/2016	Procent detinut din capitalul social la 31/12/2016
1	ORASUL COMANESTI UAT	60,000	100	60,000	100
2					
3					
4					
5					
TOTAL		60,000	100%	60,000	100%

S.C. APA SERV TROTUS SRLS.R.L. nu are participatiuni in actiuni si parti soiale la alte societati, nu a cumparat si nu a emis obligatiuni in exercitiul 2015 si nici in 2016.



SC APA SERV TROTUS SRL

Conform cu

 Ordinul

NOTA 8

INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE

a) indemnizatii acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere;							
Da.	-	Nu.	X				
Valoare		nu este cazul					
b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere;							
valoarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie		Administratie	0	Conducere	0	Supraveghere	0
c) valoarea avansurilor si a creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului:							
* rata dobanzii;		nu este cazul					
* principalele clauze ale creditului;		nu este cazul					
* suma rambursata pana la acea data;		nu este cazul					
* obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de entitate in numele acestora;		nu este cazul					
d) salariati:							
* numar mediu, cu defalcarea pe fiecare categorie;		Conducere	2.5				
		Executie	70				
* salarii platite sau de platit, aferente exercitiului;		1,427,439					
* cheltuieli cu asigurarile sociale;		350,277					
* alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii.							

Societatea nu are obligatii contractuale de plata a pensiilor catre fostii directori si administratori si nu a acordat credite directorilor si administratorilor in cursul exercitiului financiar 2016.

Cheltuielile salariale ale societatii in anul 2016, comparativ cu cele din anul 2015 au fost urmatoarele:

Lei	2015	2016
Cheltuielile cu salariile personalului	1,254,651	1,427,439
Cheltuieli cu tichete masa		
Contributia unitatii la asigurarile sociale	202,741	230,689
Contributia unitatii pentru ajutorul de somaj	9,335	10,557
Contributia unitatii la asigurarile sociale de sanatate	65,553	74,591
Contributia unitatii la concedii si indemnizatii	10,713	12,141
Alte cheltuieli salariale	14,716	22,299
TOTAL	1,557,709	1,777,716


Conform cu
contabilului

Adminstrator,



Contabil sef,

NOTA 9

**CALCUL SI ANALIZA
PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI**

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichiditatii curente

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{694531}{759394} = 0.91$$

* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;

* ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b) Indicatorul lichiditatii imediate

$$\text{Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)/datorii curente} = \frac{\begin{array}{|c|c|} \hline \text{Active curente} & \text{Stocuri} \\ \hline 694531 & 20033 \\ \hline \end{array}}{\text{Datorii curente}} = 0.89$$

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{0}{-92264} \times 100 = 0$$

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{0}{-92264} \times 100 = 0$$

unde:

* capital imprumutat = credite peste un an;

* capital angajat = capital imprumutat + capital propriu.

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor - determina de cate ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobanda. Cu cat valoarea indicatorului este mai mica, cu atat pozitia entitatii este considerata mai riscanta.

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{0}{0} = \#DIV/0!$$

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune) - furnizeaza informatii cu privire la:

* Viteza de intrare sau de iesire a fluxurilor de trezorerie ale entitatii;

* Capacitatea entitatii de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale entitatii;

* Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor) - aproximeaza de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar

$$\frac{\text{Costul vanzarilor (602)}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{198,883}{24,607} = 8.08$$

sau

Numar de zile de stocare - indica numarul de zile in care bunurile sunt stocate in unitate

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{24,607}{198,883} \times 365 = 45.16$$

* Viteza de rotatie a debitorilor-clienti

* calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creantelor sale;

* exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre entitate.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{649,743}{2,129,777} \times 365 = 111.35$$

O valoare in crestere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clientilor si, in consecinta, creante mai greu de incasat (clienti rau platnici).

Conform cu
originalul

* Viteza de rotatie a creditelor-furnizor - aproximeaza numarul de zile de creditare pe care entitatea il obtine de la furnizorii sai. In mod ideal ar trebui sa includa doar creditorii comerciali.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{265,625}{2,129,777} \times 365 = 45.52$$

unde pentru aproximarea achizitiilor se poate utiliza costul vanzarilor sau cifra de afaceri.

* Viteza de rotatie a activelor imobilizate - evalueaza eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{2,129,777}{46,699} = 45.61$$

* Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{2,129,777}{694,531} = 3.07$$

4. Indicatori de profitabilitate - exprima eficienta entitatii in realizarea de profit din resursele disponibile:

a) Rentabilitatea capitalului angajat - reprezinta profitul pe care il obtine entitatea din banii investiti in afacere:

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{0}{-92264} = 0$$

unde capitalul angajat se refera la banii investiti in entitate atat de catre actionari, cat si de creditorii pe termen lung, si include capitalul propriu si datoriile pe termen lung sau active totale minus datorii curente.

b) Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{-465875}{2129777} \times 100 = -21.87$$

O scadere a procentului poate scoate in evidenta faptul ca entitatea nu este capabila sa isi controleze costurile de productie sau sa obtina pretul de vanzare optim.

ADMINISTRATOR



CONTABIL SEF,

Conform cu
originalul

Indicatori de lichiditate

Indicatorul lichiditatii curente, respectiv indicatorul lichiditatii imediate exprima de cate ori se cuprind datoriile curente in activele curente, respectiv in active curente mai putin stocuri. Valorile obtinute sunt scazute in comparatie cu cele recomandate (in jur de 2), reflectand o capacitate redusa a societatii de acoperire a datoriilor curente din activele curente.

Indicatori de risc

Indicatorul privind acoperirea dobanzilor reflecta de cate ori pot fi acoperite cheltuielile cu dobanda din profitul inaintea dobanzii si impozitului. Cu cat valoarea indicatorului este mai mare cu atat pozitia societatii este considerata mai putin riscanta.

Indicatori de activitate (de gestiune)

Numarul de zile de stocare indica numarul de zile pentru care bunurile sunt stocate in unitate.

Numarul de zile debite – clienti – exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre societate si arata astfel eficacitatea societatii in colectarea creantelor sale.

Numarul de zile a creditelor – furnizori – exprima numarul de zile de creditare pe care societatea il obtine de la furnizorii sai.

Viteza de rotatie a activelor imobilizate in cifra de afaceri evalueaza eficienta managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate prin exploatarea acestora.

Viteza de rotatie a activelor totale in cifra de afaceri evalueaza eficienta managementului activelor totale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de activele societatii.

Indicatori de profitabilitate

Rentabilitatea capitalului angajat reprezinta profitul pe care il raporteaza societatea la o unitate de resurse investite.



A handwritten signature consisting of a stylized, elongated horizontal stroke with a vertical stroke crossing it near the right end.

Conform cu
originalul

ALTE INFORMATII

a) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare, potrivit Subsectiunii 8.2.							
SC APA SERV TROTUS SRL - COMANESTI- BACAU este persoana juridica romana, functioneaza sub regimul juridic de societate comerciala cu raspundere limitata cu capital de stat isi desfasoara activitatea in conformitate cu legislatia romana aplicabila in vigoare coroborat cu prevederile Actului Constitutiv. Evidentele contabile ale societatii se tin in limba romana si in moneda nationala.							
Societatea desfasoara activitatea de captare, tratare si distributie a apei, canalizare si epurare ape uzate in localitatea Comanesti din judetul Bacau, de la infiintare si pana la sfarsitul exercitiului financiar, si a avut un numar mediu de 73 angajati (pe parcursul anului 2016). Pe viitor se va desfasura aceeasi activitate, in aceeasi localitate.							
b) Informatii privind relatiile entitatii cu filiale, entitatile asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii, cerute potrivit Subsectiunii 8.2.							
nu este cazul							
c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiatae initial intr-o moneda straina.							
nu este cazul							
d) Informatii referitoare la impozitul pe profit:							
* proportia in care impozitul pe profit afecteaza rezultatul din activitatea curenta si rezultatul din activitatea extraordinara;						0	
* reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit;						0	
* masura in care calcularea profitului sau pierderii exercitiului financiar a fost afectata de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile generale si regulile contabile de evaluare, a fost efectuata in exercitiul financiar curent sau intr-un exercitiu financiar precedent in vederea obtinerii de facilitati fiscale;						0	
* impozitul pe profit ramas de plata.						0	
e) Cifra de afaceri: 2.129.777							
* pe segmente de activitati		Comert		Servicii		Lucrari	
		0		2,129,777		0	
* pe pietele geografice.		Romania		International			
		0		0		0	
f) Evenimentele ulterioare datei bilantului care au importanta incat ne reprezentarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situatiilor financiare de a face evaluari si de a lua decizii corecte - informatii pentru fiecare categorie semnificativa de astfel de evenimente:							
* natura evenimentului;						nu este cazul	
* estimare a efectului financiar sau mentiune conform careia estimarea nu poate sa fie facuta.						nu este cazul	
g) Explicatii despre valoarea si natura:							
* veniturilor si cheltuielilor extraordinare;						nu este cazul	
* veniturilor si cheltuielilor inregistrate in avans - in situatia in care acestea sunt semnificative.						Veniturile in avans sunt in valoare de 7368 lei	
						reprezinta valoarea apartamentelor vandute cu plata in rate.	
h) Ratele achitate in cadrul unui contract de leasing.							
i) Leasing financiar - informatii:							
* descriere generala a contractelor semnificative de leasing;						nu este cazul	
* rata de incasat aferenta pe perioade viitoare.						nu este cazul	

1. Leasing financiar - evidentieri:	Descriere generală a contractelor importante de leasing	nu este cazul
* existenta si conditiile optiunilor de reinnoire sau cumparare:		nu este cazul
* restrictiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datorii suplimentare si alte operatiuni de leasing.		nu este cazul
2. Leasing financiar - evidentieri:	dobanda de platit aferenta perioadelor viitoare	nu este cazul

Conform cu originalul

j) Onorariile platite auditorilor/cenzorilor si onorariile platite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanta fiscala si alte servicii decat cele de audit.	
k) Efectele comerciale scontate neajunse la scadenta.	nu este cazul
l) Atunci cand suma de rambursat pentru datorii este mai mare decat suma primita, diferenta se prezinta in notele explicative.	nu este cazul
m) Datoriile probabile si angajamentele acordate.	nu este cazul
n) Angajamentele sub forma garantiilor de orice fel trebuie, in cazul in care nu exista obligatia de a le prezenta ca datorii, sa fie in mod clar prezentate in notele explicative, si trebuie facuta distinctie intre diferitele tipuri de garantii recunoscute de legislatia nationala. De asemenea, trebuie facuta o prezentare separata a oricarei garantii valorice care a fost prevazuta. <u>Angajamentele de acest tip care exista in relatia cu entitatile afiliate trebuie prezentate distinct.</u>	nu este cazul
o) Daca un activ sau o datorie are legatura cu mai mult de un element din formatul de bilant, relatia sa cu alte elemente trebuie prezentata in notele explicative, daca o asemenea prezentare este esentiala pentru intelegerea situatiilor financiare anuale.	nu este cazul
p) Orice detalieri a elementelor din situatiile financiare anuale, atunci cand aceste elemente sunt semnificative si sunt relevante utilizatorii situatiilor financiare.	nu este cazul

Cheltuielile nedeductibile luate in calculul profitului impozabil inregistrate de societate in anul 2016 sunt:	
* Cheltuieli cu impozitul pina la trim 3 (inclusiv)	0
* Cheltuieli cu combustibilul	0
* Cheltuieli cu asigurari	0
* Chelt de exploatare privind prov ptr riscuri si chel	3976
* Amenzi penalitati	18877
Total cheltuieli neimpozabile	22853

Legislatia fiscala in Romania si aplicarea in practica a masurilor fiscale nu sunt intotdeauna clare, se schimba frecvent si fac obiectul unor interpretari, uneori diferite, ale diferitelor autoritati.

Cota impozitului pe profit in vigoare la 31 decembrie 2016 este de 16%.



Contabil sef,

Conform cu originalul