

JUDEȚUL BACĂU
CONSILIUL LOCAL AL ORAȘULUI COMĂNEȘTI

HOTĂRÂRE

**Privind aprobarea situațiilor financiare anuale
privind exercițiul financiar 2019 la SC.APA SERV TROTUS SRL**

Consiliul Local al orașului Comănești, jud. Bacău întrunit în ședința ordinară din data de 28.05.2020;

Având în vedere:

- adresa emisă de SC Apa Serv Trotuș SRL Comănești și înregistrată la UAT Comănești sub nr. 31239/20-05-2020, prin care administratorul societății solicită aprobarea situațiilor financiare, pentru exercițiul financiar din anul 2019;
- referatul nr. 31239/B/20-05-2020 al Direcției Economice din cadrul aparatului de specialitate al Primarului orașului Comănești privind aprobarea situațiilor financiare, pentru exercițiul financiar din anul 2018;
- expunerea de motive nr. 31239/C/20-05-2020 a Primarului orașului Comănești;
- rapoartele comisiilor de specialitate din cadrul Consiliului 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), din Legea nr.31/1990, privind societățile comerciale, actualizată.

În temeiul art. 129 alin. (2) lit. d) și alin (7) lit. n, art. 139 alin.3, 196 alin. 1 lit. a, precum și al art. 197 din O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul Administrativ, 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, întocmite pentru exercițiul financiar 2019, 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, ” precum și direcțiilor, serviciilor și compartimentelor interesate, pentru informare și ducere la îndeplinire, cu drept de contestație în termen de 30 de zile de la comunicare, la Tribunalul Bacău.

Președinte de ședință,
Consilier local
Șopârtoc Teofil-Cristinel



Contrasemneaza
Secretar general al orașului
jurist Daniela Chirilă

Nr. 75
Data: 28-05-2020

Bifati numai
dacă
este cazul:

- Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
 Sucursala
 GIE - grupuri de interes economic
 Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

S1002_A1.0.0 24.02.2020

Tip situație financiară : BL

An Semestru Anul **2019**

Suma de control 1.450.000

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 2 7 8 6 4 2 0 3

Forma de proprietate

12-Societati cu capital integral de stat

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

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Raportări anuale

Entități mijlocii, mari și entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de interes public

?

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 31.12.2019 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	-21.005
Capital subscris	1.450.000
Profit/ pierdere	41.870

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

NICODIM ROXANA ELENA

Numele si prenumele

BUDACA ANCA MARIA

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Semnătura

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional

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

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situatiilor financiare anuale? DA NU

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

ANDRIES
LUMINITA
Digitally signed by
ANDRIES LUMINITA
Date: 2020.05.26
10:57:42 +03'00'
Semnătura electronica

Formular VALIDAT

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

BILANT
la data de 31.12.2019

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2019	31.12.2019
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03		
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08		
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	15.900	37.777
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	2.449	2.270
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	5.580	0
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	23.929	40.047
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19	0	
3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		3.500
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	0	3.500
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	23.929	43.547
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	26	47.101	44.676
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	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	28		
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	47.101	44.676
II. CREAŢE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)				
1. Creațe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	670.001	724.393
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creațe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	17.852	27.323
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creațe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	687.853	751.716
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37	0	0
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	0	0
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)				
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	822.849	890.751
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	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)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	3.717	6.791
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	161.312	72.050
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	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*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	454.341	875.551
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	619.370	954.392
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	201.855	-63.641
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	225.784	-20.094
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)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	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*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64		
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	2.535	911
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	74	73	1.624	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	75	74	911	911
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	2.535	911
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	1.450.000	1.450.000

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	1.450.000	1.450.000
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87		
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	134	134
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	134	134
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	0	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	1.150.770	1.513.009
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	0	41.870
SOLD D (ct. 121)	99	98	74.491	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	224.873	-21.005
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	224.873	-21.005

Suma de control F10 : 17651152 / 93036173

- *) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.
 **) Solduri debitoare ale conturilor respective.
 ***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe immobilizate, 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 și prenumele

NICODIM ROXANA ELENA

Numele și prenumele

BUDACA ANCA MARIA

Semnătura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2019

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2018	2019
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	2.763.224	3.233.624
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	2.763.224	3.233.624
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	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)	05	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	06	07		
Sold D	07	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	08	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	09	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	11	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	13	85.401	75.758
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	15	16	2.848.625	3.309.382
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	170.334	217.930
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	9.422	23.277
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	247.645	281.922
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22	1.961.953	2.315.603
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	1.898.604	2.244.183
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	63.349	71.420
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	25	9.628	8.508
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	9.628	8.508
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28		

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	30	31	525.637	420.312
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	134.992	164.034
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*)	32	33	194.853	202.097
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	195.792	54.181
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)	37	39	-1.497	0
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40		
- Venituri (ct.7812)	39	41	1.497	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	40	42	2.923.122	3.267.552
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	0	41.830
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	74.497	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45	47	6	30
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	50		10
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	49	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	50	52	6	40
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	51	53		
- Cheltuieli (ct.686)	52	54		
- Venituri (ct.786)	53	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58		
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	57	59		
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	6	40
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	0	0

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	60	62	2.848.631	3.309.422
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	61	63	2.923.122	3.267.552
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	0	41.870
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	74.491	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	64	66		
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	65	67		
22. Alte impozite reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	0	41.870
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	74.491	0

Suma de control F20 : 48635262 / 93036173

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMFP 3781/2019)- 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 32 (cf.OMFP 3781/2019)- 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

NICODIM ROXANA ELENA

Numele și prenumele

BUDACA ANCA MARIA

Semnătura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2019

F30 - pag. 1

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		41.870
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	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 17 + 18)	04	04	536.601	536.601	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	7.068	7.068	
- peste 30 de zile	06	06	1.969	1.969	
- peste 90 de zile	07	07	3.877	3.877	
- peste 1 an	08	08	1.222	1.222	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15	44.998	44.998	
Obligatii restante fata de alti creditori	16	16	280.456	280.456	
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	4.342	4.342	
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)	4.342	4.342	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18	199.737	199.737	
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2018		31.12.2019
A		B	1		2
Numar mediu de salariati	20	19	67		73
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	70		72
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri ¹⁾	26	25	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35	34	535.133
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36	35	21.306
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37	36	513.827
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	37	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39	37a (302)	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2018
A		B	1
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	40	38	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	41	39	0
- din fonduri publice	42	40	
- din fonduri private	43	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	44	42	0
- cheltuieli curente	45	43	
- cheltuieli de capital	46	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2018
A		B	1
Cheltuieli de inovare	47	45	
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2018
A		B	1
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	48	46	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	49	46a (303)	
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	50	46b (304)	
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	51	47	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	52	47a (305)	
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	53	47b (306)	

Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	55	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- detineri de cel puțin 10%	59	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56		
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:	64	57	797.165	851.556
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	66	58a (308)		
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67	59	485.983	513.827
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	69	61	15.890	25.742
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	70	62	13.247	25.361
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	71	63	2.643	381
- subvenții de încasat(ct.445)	72	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	73	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	74	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	75	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	76	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	77	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neincasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + 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)	78	70		

Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	79	71	1.961	1.961
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	80	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	81	73	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 raportare (din ct. 461)	82	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	83	75		
- de la nerezidenti	84	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	85	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	86	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	87	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	88	79		
- părți sociale emise de rezidenti	89	80		
- actiuni emise de nerezidenti	90	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	91	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	92	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	93	84	16.065	5.980
- în lei (ct. 5311)	94	85	16.065	5.980
- în valută (ct. 5314)	95	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	96	87	71.830	88.379
- în lei (ct. 5121), din care:	97	88	71.830	88.379
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	98	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	99	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	100	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	101	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	102	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	103	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	104	95	618.188	955.301
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	105	96		
- în lei	106	97		
- în valută	107	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	108	99		
- în lei	109	100		

- în valută	110	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	111	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	112	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	113	104		
- în valută	114	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	115	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	116	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	117	108	161.312	78.840
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	118	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	119	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	120	110	72.852	90.284
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	121	111	368.675	515.440
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	122	112	65.773	110.314
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	123	113	174.669	244.895
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	124	114	5.256	11.023
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	125	115	122.977	149.208
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	126	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	127	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	128	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	129	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	130	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	131	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	132	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	133	122	15.349	270.737
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	134	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	135	124	15.349	270.737

- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	136	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	137	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	138	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	139	128				
- către nerezidenți	140	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	141	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	142	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	143	130	1.450.000	1.450.000		
- acțiuni cotate 4)	144	131				
- acțiuni necotate 5)	145	132				
- părți sociale	146	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	147	134	1.450.000	1.450.000		
Brevete și licențe (din ct.205)	148	135				
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	149	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	150	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	151	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	152	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	153	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2018		31.12.2019	
A		B	Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
			Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	154	141	1.450.000	X	1.450.000	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	155	142	1.450.000	100,00	1.450.000	100,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	156	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	157	144	1.450.000	100,00	1.450.000	100,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	158	145				
- cu capital integral de stat	159	146				
- cu capital majoritar de stat	160	147				
- cu capital minoritar de stat	161	148				

- deținut de regii autonome	162	149			
- deținut de societăți cu capital privat	163	150			
- deținut de persoane fizice	164	151			
- deținut de alte entități	165	152			
			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	2018	2019
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	166	153			
- către instituții publice centrale;	167	154			
- către instituții publice locale;	168	155			
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	169	156			
			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	2018	2019
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	170	157			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	171	158			
- către instituții publice centrale	172	159			
- către instituții publice locale	173	160			
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	174	161			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	175	162			
- către instituții publice centrale	176	163			
- către instituții publice locale	177	164			
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	178	165			
XV. Dividende distribuite acționarilor din profitul reportat			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	2018	2019
Dividende distribuite acționarilor în perioada de raportare din profitul reportat	179	165a (312)			
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	2019	
- dividendele interimare repartizate 8)	180	165b (315)			
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	2018	2019

Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	181	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	182	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	183	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	184	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole (*****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2018	2019
Venituri obținute din activități agricole	185	170		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

NICODIM ROXANA ELENA

Numele si prenumele

BUDACA ANCA MARIA

Semnatura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

- *) 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 șomerii în vârstă de peste 45 ani, șomerii întreținători unici de familie sau șomerii 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 activitatea 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, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'.
- 1) 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) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care:' NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.
3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.
- 4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.
- 5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.
- 6) Se va completa de către operatorii economici 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.
- 7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 155 - 165 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 154.
- 8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției. Nu se raportează dividendele prezentate la rd. 166.

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE

la data de 31.12.2019

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				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		17.967	X	0
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		17.967	X	0
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06				X	
Constructii	07					
Instalatii tehnice si masini	08	87.796	29.910			117.706
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	5.580		5.580		0
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	102.669	29.910	5.580		126.999
III.Imobilizari financiare	17		3.500		X	3.500
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	120.636	33.410	23.547		130.499

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR 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	17.967		17.967	0
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	17.967		17.967	0
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24				
Instalatii tehnice si masini	25	71.897	8.032		79.929
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	6.843	180		7.023
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	78.740	8.212		86.952
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	96.707	8.212	17.967	86.952

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 : 1546790 / 93036173

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

NICODIM ROXANA ELENA

Numele si prenumele

BUDACA ANCA MARIA

Semnătura _____

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMFP nr. 3781/2019, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercițiului financiar 2019 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității

A. Întocmire raportări anuale

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
 - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
 - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
 - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
 - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic.

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare:

- termen de depunere –60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

B. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

C. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar ¹⁾ încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent ²⁾, respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2020, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2019 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2020 –situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 ³⁾ „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reintocmesc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2020 se referă la data de 1 ianuarie 2020, respectiv 31 decembrie 2020, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2020), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2019).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

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

Atentie! Selectati mai întâi tipul entității (mari si 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		

-

+ Salt

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 2019

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 orasul Comănești, Str. Garii, 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. În anul 2017 capitalul social s-a marit cu 850.000 lei, la finele anului fiind de 1.450.000 lei, acesta se compune din 1450.000 părți sociale în valoare de 10 lei fiecare. Partile sociale aparțin în totalitate Unității Administrative 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-ului administrator **Nicodim Roxana-Elena.**

Prin HCL nr. 173/ 20.12.2010 Consiliul Local al orasului 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,
- Inmagazinarea 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 Orasul Comănești a obiectivului de utilitate publică „, Stația 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

Societatea are drept de dispoziție asupra contului prin persoanele desemnate care au depus specimene de semnături respectiv, dna Nicodim Roxana-Elena, administratorul societății și dna Budaca Anca Maria în calitate de contabil sef.

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, oras 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. Inchiderea conturilor de venituri și cheltuieli se efectuează, de regula, 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 baza 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 2019 a înregistrat un profit de 41.870 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 înregistrează un excedent de venit, care exprimat sub o altă formă reprezintă un deficit de cheltuieli, al cărui sens și conținut economic este de "profit".

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

-lei-

Specificare	2018	2019
Venituri totale	2850128	3309421
Cheltuieli totale	2924619	3267551
Rezultat net	-74491	41870

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

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 chiriilor 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	2018	2019	2018 %	2019 %
Venituri din prestari servicii	2720462	3190447	95	96
Venituri din chirii	17806	17120	1	1
Venituri din activ diverse	24956	26056	1	1
Alte venituri din exploatare	85401	75758	3	2
Venituri financiare	6	40	0	0
Total	2848631	3309421	100	100

Tabel nr 2 Situatia comparativa a veniturilor pentru anii 2018 - 2019

Analiza cheltuielilor societății comparativ anii 2018 - 2019

SPECIFICARE	2018	2019	Crestere /Scadere
CHELT CU MATERII PRIME - MATERIALELE	170334	217930	+47596
CHELT CU OB INVENTAR , MAT NESTOCATE SI AMBALAJELE	9422	23277	+13855
CHELT CU ENERGIA SI APA	247645	281922	+34277
CHELT CU INTRETINERE SI REPARATII	3163	0	-3163
CHELT CU REDEVENTE	28136	28106	-30
CHELT CU PRIMELE DE ASIGURARE	1711	1740	+29
CHELT CU PREGATIREA PROF	1700	3340	+1640
CHELT PRIV COMIS SI ONORARII, PUBLICITATE	8220	9078	+858
CHELT CU TRANS DE BUNURI SI PERS	34	66	+32
CHELT CU DEPLASARI, DETASARI	2708	2929	+221
CHELT POSTALE SI DE TELEFONIE	19405	22434	+3029
CHELT CU SERVICII BANCARE	1631	2073	+442
CHELT CU SERVICII DE LA TERTI	68284	94267	+25983
CHELT CU IMPOZITE SI TAXE	194853	202097	+7244
CHELT CU SALARIILE	1898604	2244183	+345579
CHELT CU ASIGURARILE SOC	63349	71420	+8071
ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	195792	54181	-141611
CHELT CU AMORTIZAREA	9628	8508	-1120
CHELT DE EXPLOATARE PRIVIND PROVIZ. PTR. RISCURI SI CHELT.	0	0	0
TOTAL	2924619	3267551	+342932

Tabel nr 3 Evolutia cheltuielilor inregistrate in 2018 comparativ cu anul 2019

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.

	2019		
	Plan	Realizat	mii lei Diferente realizat - planificat
VENITURI TOTAL	3455	3309	-146
CHELTUIELI TOTALE	3454	3268	-186
CHELT CU BUNURI SI SERVICII	584	664	+80
CHELT CU IMP, TAXE SI VARSAMINTE	220	225	+5
CHELT CU PERSONALUL	2556	2316	-240
ALTE CHELT DE EXPLOATARE	94	63	-31
REZULTAT	1	41	+40

Tabel nr. Incadrarea in prevederile bugetatre

Fată de sumele bugetate SC Apa Serv Trotus SRL înregistreaza o scadere a veniturilor cu 5 % dar si o scadere a cheltuielilor cu aproape 6% rezultand astfel **un profit de 41870 lei**

Analiza Activelor imobilizate.

Denumire element de imobilizare	Sold Initial inceputul exercitiului 2019	Majorari	Reduceri	Sold final sfarsitul exercitiului 2019
Alte imobilizări necorporale	17967	0	17967	0
Terenuri	0	0	0	0
Constructii	0	0	0	0
Instalatii tehnice si masini	87796	29910	0	117706
Alte instalatii, utilaje si mobilier	9293	0	0	9293
Imobilizari corporale in curs	7110	0	7110	0
Creante imobilizate	0	3500		3500
Imobilizari financiare	0	0	0	0
Total	122166	0	0	130499

Creante SPECIFICARE	Exercitiul financiar	
	precedent 2018	curent 2019
Furnizori - debitori	0	0
Cienti	797165	850041
Alte creante	17852	27703
Provizioane ptr depreciari creante	-127164	-125648
Total creante	687853	752096

Datorii	Exercitiul financiar	
	precedent 2018	curent 2019
SPECIFICARE		
Bugetul de Stat	157691	186518
Buget local	130215	199737
Bugetul Asigurarilor Sociale	69322	119320
Furnizori	161312	72050
Creditori diversi	12814	269826
Alte datorii	88016	107321
Total datorii	619370	954772

Datoriile restante sunt urmatoarele: - bugetul de stat - 149208 lei
- bugetul asigurarilor sociale - 40964 lei
- furnizori si buget local - 223103 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	19	1	18
Producție – stația de înmagazinare apă Leorda	5		5
Producție – stația de epurare	9		9
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	5	5	
Oficiul juridic	2	2	
Compartiment resurse umane	1	1	
Compartiment economic/contabil șef	1	1	
Compartiment financiar – contabil	7	1	6
Secretariat, arhivă	1		1
TOTAL	86	16	70

Astfel, la data de 31.12.2019, din totalul de 86 posturi aprobate, sunt ocupate 74 C.I.M. – uri încheiate pe durată nedeterminată

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).

Contractul Colectiv de Muncă – încheiat la nivel de societate a fost reînnoit, cu începere de la data de 01.01.2018.

3 Informatii de natura juridică

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

In cadrul compartimentului juridic:

- se elaborează formularele de contractele de furnizare produse, prestări servicii, etc. Necesare desfasurari activitatii societati;
- s-au conceput si analizat contractele încheiate de societate, primite spre avizare;
- se consulta periodic legislatia in domeniu prin intermediul mijloacelor de informare legislative publice;
- 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;
- s-au soluționat problemele apărute în activitatea societății din punct de vedere legal;
- au fost emise 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 Trotus SRL Comănești;
- avizarea și contrasemnarea actelor cu caracter juridic;
- verificarea legalității actelor cu caracter juridic și administrativ primite spre avizare;
- să inițiat și întocmit Contractul Colectiv de Munca la nivel de unitate, asigurându-se sprijin pentru negocierea acestuia, semnarea și înregistrarea acestuia la I.T.M.

În anul 2019 societatea noastră a înaintat către executorul judecătoresc un număr de 115 cereri de încuviințare executare silită pentru suma de 208.145 lei reprezentând contravaloarea serviciilor furnizate de societate și neachitate de către utilizatorii și beneficiarii serviciilor noastre

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 cauzelor 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 2019 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

- plângeri penale pentru furt;
- cereri de executare silită a unor titluri executorii
- reprezentarea în instanța în cauze în care APA SERV TROTUS SRL este parte.
- În decursul anului 2019 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

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.

În cursul anului 2019 s-a realizat Recepția lucrărilor de reabilitare și extindere a rețelelor de apă potabilă pe strazile: Oituz.

S-au efectuat lucrări de schimbare a hidranților nefuncționali pe strazile Minerului, Supanului și Vasile Alecsandri; lucrări de reabilitare a rețelei de evacuare ape epurate din Stația biologică de epurare a orașului Comănești și lucrări de reparații la rețeaua de canalizare pe strada Arinilor (zona Centrul de Agrement Trotus).

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.

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 2019

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, subsemnata Nicodim Roxana Elena, 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 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.

Această 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 2019 , 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
Nicodim Roxana Elena

RAPORT

Privind verificarea, analiza si certificarea bilantului contabil
Si a contului profit si pierderi la **31.12.2019** la
SC APA SERV TROTUS SRL

Subsemnata **PATROLEA EMILIA**, domiciliata in orasul Comanesti, str. Pietii. Bl. F6, Ap. 15, posesoare a carnetului de expert contabil nr 37121/2010, inscrisa in Tabloul Expertilor Contabili si Contabililor Autorizati din Romania, in calitate de cenzor la SC APA SERV TROTUS SRL, numita prin HCL nr **166/30.11.2018**, am analizat si verificat prin sondaj situatiile financiare anuale incheiate la 31.12.2019. Situatiile financiare cuprind;

- bilantul contabil, formularul F10
- contul de profit si pierdere, formularul F20
- date informative, formularul F30
- situatia activelor imobilizate, formularul F40.

I. Cu privire la bilantul contabil:

Analizand si verificand principalele pozitii financiare a rezultat:

- **ACTIVELE IMOBILIZATE** totalizeaza 40047 lei. Activele imobilizate constau in:

1. Instalatii tehnice si masini reflectate in contul 213, valoare neta = **37777 lei**.

2. Mobilier, aparatura birotica, reflectate in contul 214, valoare neta = **2270 lei**.

3. Alte imobilizari necorporale reflectate in contul 208 sunt **amortizate integral** si reprezinta contravaloarea licente softuri necesare desfasurarii activitatii: Soft Euroutility; Winmentor programe informatice pentru tinerea contabilitatii.

Toate activele imobilizate ale SC APA SERV TROTUS SRL corespund activitatii societatii si unele dintre ele prezinta un grad mare de uzura asa cum rezulta din inventarierea de la finele anului 2019.

- **ACTIVELE CIRCULANTE** totalizeaza 890751 lei si sunt compuse din urmatoarele:

- Stocuri in valoare de 44676 lei, respectiv materii prime inregistrate in contul 301 cu valoarea de 22100 lei,
- Materiale consumabile de 21579 lei in contul 302
- Obiecte de inventar in valoare de 997 lei.

- Creantele comerciale contul 411 prezinta sold in suma de 850041 lei in crestere cu 52876 lei fata de inceputul anului, structural contul se prezinta astfel:

Clienti neincasati la 31.12.2019 in suma de	724390 lei
Clienti din vanzari apartamente in suma de	3 lei
Clienti incerti sau in litigiu in suma de	125648 lei .

Faptul ca aceste creante comerciale sunt neincasate la termen ba chiar sunt cu vechime intre doi si cinci ani reprezinta o mare problema in desfasurarea activitatii in conditii normale a societatii, implicit in relatia cu tertii (furnizori, bugetul de stat, bugatul local si alte organisme).

Din verificarile efectuate prin sondaj si din discutiile cu personalul din serviciul contabilitate si juridic, am constatat ca societatea a inaintat catre executorul judecatoresc un numar de peste o suta de cereri de incuviintare executare silita pentru suma de 238015 lei reprezentand serviciile facturate si neachitate la termen de acesti utilizatori.

Alte creante sociale din contul 438 in suma de 25361 lei, reprezinta sumele ce se deconteaza de Casa de Sanatate pentru concediile medicale .

Mijloace banesti

La data de 31.12.2019 societatea inregistreaza disponibilitati in conturile de banci si casa in suma de 94359 lei dupa cum urmeaza;

Conturi la banci comerciale 56452 lei

Contul de garantii cu sumele retinute de la gestionari 31927 lei

Numerar in casieria societatii 5980 lei.

Extrasele de cont si registrul de casa din data de 31.12.2019 confirma sumele inregistrate in balanta de verificare, neexistand diferente .

Registrul de casa se tine atat manual de catre casierul central si este verificat si inregistrat in contabilitatea societatii cu ajutorul programului informatic, generand astfel registrul jurnal de casa, registru asumat dupa verificarea lunara de contabilul sef si persoana cu atributii de CFP.

Incasarea veniturilor in 2019 s-a efectuat prin casieria centrala, doua puncte de incasare in centrul orasului si prin operatorii de apa- incasatorii de teren.

Controlul financiar de gestiune a fost efectuat pentru gestiunea CASA in fiecare luna de catre d-na Budaca Anca-Maria .Incasarile cu numerar prezinta valori semnificative pentru activitatea societatii fapt pentru care atat casierul central cat si gestionarii si incasatorii de teren au contracte de garantie materiala .Retinerile

pentru garantii se fac lunar in suma fixa ,pentru fiecare gestionar si se depun in contul de disponibilitati banesti deschis special pentru garantii materiale.

Operatiunile de casa s-au facut cronologic si sistematic avand la baza documente justificative .Urmare a verificarilor prin sondaj, cenzorul nu a surprins aspecte de neconcordanta intre evidentele analitice si sintetice.

DATORII: sumele care trebuie platite intr-o perioada de pana la 1 an totalizeaza 954392 lei cu 335022 lei mai mult decat aceeași perioada a anului precedent.Situatia se prezinta astfel:

-avansuri incasate in contul comenzilor	6791 lei
-furnizori	72050 lei
- alte datorii inclusiv datorii fiscale	875551 lei

Aici intra si contul 473 operatiuni in curs de clarificare care prezinta sold nemodificat in suma de 1961 lei, reprezentand suma de recuperat stabilita prin masurile de control ale Curtii de Conturi,suma ce ar fi trebuit recuperata in termen de 30 zile .

Din compararea balantei analitice a furnizorilor cu soldul din balanta sintetica ,rezulta aceeași valoare, deci nu exista diferente.

VENITURI INREGISTRATE IN AVANS

Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an, cont 472 are sold in suma de 911 lei.

CAPITALURILE PROPRII totalizeaza -21005 lei si este format din capitalul social 1450000 plus rezerva legala 134 lei si profitul 41870 lei minus pierderile din anii precedenti 1150770 **din contul 117 si corectiile facute in anul 2019 in suma de 287748,35 lei,ca urmare a hotararii judecatoresti definitive prin care Apa Serv Trotus SRL datoreaza aceasta suma furnizorului Telekom Romania SA.**

II Cu privire la contul profit si pierdere

Din acest formular al situatiilor financiare care corespunde cu datele evidentei contabile si cu balanta de verificare incheiata la 31.12.2019, reiese ca societatea APA SERV TROTUS SRL a inregistrat **profit in suma de 41870 lei..**

Structural rezultatul exercitiului 2019 se prezinta astfel:

1.Venituri prestari servicii apa realizate in anul 2019	2069396 lei
2.Venituri din vidanjare	10988 lei
3.Venituri din activitati servicii canal	677989 lei
4.Venituri din prestari servicii apa uzata	432084 lei
5.Venituri din chirii	17121 lei
6.Venituri din activitati diverse	26056 lei

7.Venituri din penalitati	71609 lei
8.Alte venituri din exploatare	4149 lei
9.Venituri din dobanzi	30 lei
10.Alte venituri financiare	10 lei
Total venituri inregistrate in anul 2019	3309422lei

Situatia veniturilor comparative 2019 fata de 2018 se prezinta in felul urmator:

Nr.crt	Denumire prestatie	Valoare 2018	Valoare 2019	Diferente
1	Venituri prest serv apa	1897261	2069396	172135
2	Venituri din vidanjare	7445	10978	3533
3	Venituri prest serv canal	628787	677989	49202
4	Venituri apa uzata	186969	432084	245115
5	Venituri din chirii	17806	17121	- 685
6	Venituri din act. diverse	24956	26056	1100
7	Venituri din penalitati intarz	84146	71609	-12537
8	Alte venituri din exploatare	1255	4149	2894
9	Venituri din dobanzi	6	40	34
	TOTAL	2848631	3309422	460791

Indicatorii economico-financiari prezentati in tabelul de mai sus ne arata ca veniturile realizate in anul 2019 au crescut fata de 2018 cu suma de **460791 lei**, respectiv cu **11.6%**,este o crestere semnificativa.

Situatia comparativa a cheltuielilor anului 2019 fata de 2018

conturi	Explicatii	2017	2018	diferente
601	Ch cu materii prime(sulfat cupru)	52000	76700	24700
602	Ch mat consumabile	118334	141230	22896
603	Ch cu ob inventar	9422	23277	13855
605	Ch privind energia si apa	247645	281922	34277
611	Ch intretinere si reparatii	3163	-	-3163
612	Ch cu redevente si chirii	28136	28106	-30
613	Ch cu primele de asigurare	1711	1740	29
615	Ch cu pregatire personal	1700	3340	1640
622	Ch privind comis. si onorarii	8220	9078	858
624	Ch privind trans.bunuri	34	-	-34
625	Ch cu deplasările	2708	2995	287
626	Ch postale si telecom	19405	22434	3029
627	Ch cu sev bancare	1631	2072	441
628	Ch cu serv terti	68284	94267	25983

635	Ch cu impozite sit axe locale	194853	202097	7244
641	Ch cu salarii personal	1898604	2244183	345579
645	Ch prind asig si prot sociala	20670	20998	328
646	Ch privin CAM	42679	50422	7743
658	Alte ch de exploatare	195792	54181	-141611
681	Amortizare si provizioane	8131	8508	377
	TOTAL CHELTUIELI	2923122	3267552	344430

Dupa cum se observa cheltuielile anului 2019 **au crescut** pe total fata de anul 2018 cu suma de **344430 lei adica cu 11.1%,procentul de crestere a cheltuielilor fiind in concordanta cu cresterea veniturilor in aceeasi proportie.**In componenta cheltuielilor se observa modificari **semnificative** la urmatoarele elemente :

- cheltuieli cu salariile personalului in suma de 345579 lei, cresteri ca urmare a majorarii salariilor din semestrul al doilea al anului 2019. Cheltuiala cu serviciile executate de terti au crescut cu suma de 25983 lei.
- Cheltuiala cu energia si apa a crescut in anul 2019 cu suma de **34277 lei** fata de anul 2018.
- cheltuielile cu materialele consumabile au crescut fata de anul precedent cu suma de 22986 lei.
- Cheltuielile cu materiile prime au crescut cu suma de 24700 lei.

Restul cheltuielilor nu au avut cresteri semnificative ba dimpotriva s-au inregistrat scaderi fata de aceesi perioada a anului precedent.

III.Situatia comparativa a contului profit si pierdere

Nr.crt	Denumire indicator	Valoare 2018	Valoare 2019
1	profit	-74491	41870

In anul 2019 la sfarsitul exercitiului financiar societatea inregistreaza profit in valoare de **41870 lei** ,fata de **74491 lei** pierdere la sfarsitul anului 2018. Chiar daca veniturile realizate in anul 2019 au crescut semnificativ fata de anul precedent si costurile pentru realizarea acestora au crescut corespunzator.

SC APA SERV TROTUS SRL la sfarsitul anului 2019 are plati restante pentru activitatea curenta, dupa cum urmeaza:

-furnizori restanti –total	7068 lei
-obligatii restante fata de alti creditor	280456 lei
-impozite si taxe locale	199737 lei
- impozit,taxe buget	49340 lei

TOTAL datorii restante 536601 lei

La sfarsitul anului societatea are un nr efectiv de 73 de salariatii .

Creantele restante care nu au fost incasate la termenele prevazute de contractele comerciale, sunt in suma de **535133** lei, din care:

-de la entitati din sectorul majoritar de stat	21306 lei
-de la entitati din sectorul privat	513827 lei

Incasarea creantelor restante ar rezolva in totalitate plata datoriilor restante catre terti , bugetul local si bugetul de stat si implicit ar creste trezoreria societatii cu disponibilitati banesti astfel incat functionarea societatii sa se desfasoare la parametri optimi.

SC APA SERV TROTUS SRL Comanesti a desfasurat in anul 2019, activitate de operator, in baza contractului de delegare a gestiunii directe nr 28772/31.03.2011 de catre UAT Comanesti pentru o perioada de 30 de ani, pentru urmatoarele servicii:

- captarea apei brute
- tratarea apei brute
- transportul apei potabile
- inmagazinarea apei potabile
- distributia apei potabile
- colectarea apelor uzate de la utilizatori
- transportul apelor uzate de la utilizatori
- epurare ape uzate si pluviale
- evacuarea apelor uzate

Obiectul principal de activitate conform actului constitutiv este captarea, tratarea si distributia apei, cod CAEN 3600 si colectarea si epurarea apelor uzate, cod CAEN 3700. In luna martie 2018 societatea a obtinut licenta de functionare nr 4190, emisa de Autoritatea Nationala de Reglementare pentru Serviciile

Verificarile efectuate prin sondaj , au evidentiat faptul ca datele din balanta de verificare sintetica corespund cu cele inscrise in situatiile financiare, ca nu exista denaturari semnificative a situatiei financiare incheiate la 31.12.2019.

Conducerea SC APA SERV TROTUS SRL este responsabila pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare in conformitate cu Legea 82/1991. Aceasta responsabilitate include:

- conceperea, implementarea si mentinerea unui control intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare ce nu contin denaturari semnificative datorate fie fraudei, fie erorii;
 - selectarea si aplicarea politicilor contabile adecvate;
 - realizarea unor estimari contabile rezonabile pentru circumstantele date.
- Responsabilitatea cenzorului este sa exprime o opinie asupra acestor situatii financiare anuale, pe baza analizei si verificarilor prin sondaj efectuate.

IV Concluzie

Soldurile conturilor anuale au fost stabilite sub responsabilitatea conducerii societatii. Fata de cele prezentate imi exprim opinia ca situatiile financiare anuale la 31.12.2019, ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata. La intocmirea situatiilor financiare anuale au fost respectate prevederile reglementarilor contabile in vigoare, ale Legii contabilitatii nr.82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, ale O.M.F.P nr.1802/2014 pentru aprobarea reglementatilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile si completarile ulterioare, precum si OMFP 3781 /2019-privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale ale operatorilor economici la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice.

Cenzorul certifica prin prezentul raport, datele din situatiile financiare anuale si cele zece note explicative (anexe la bilant) ale SC APA SERV TROTUS SRL la data de **31.12.2019**, drept pentru care am intocmit prezentul raport in trei exemplare originale.

Cenzor

expert contabil Patrolea Emilia

11.05.2020

SC APA SERV TROTUS SRL

NOTA 1

ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2019

lei

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	0	17,967		17,967	0
Terenuri	0	0	0	0	0			0
Constructii				0				0
Instalatii tehnice si masini	87,796	29,910	0	117,706	71,897	8,032	0	79,929
Alte instalatii, utilaje si mobilier	9,293		0	9,293	6,843	180	0	7,023
Imobilizari corporale in curs	7,110		7,110	0	1,531	0	1,531	0
Imobilizari financiare	0			0				0
TOTAL	122,166	29,910	25,077	126,999	98,238	8,212	19,498	86,952

Administrator,

Contabil sef,

NOTA 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI IN ANUL 2019

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 în perioada de garantie si alte cheltuieli privind garantia acordata clientilor	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea imobilizarilor in curs		0.00		0.00
Provizioane pentru deprecierea createlor	127,163.46		1,515.51	125,647.95
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,

SC Apa Serv Trotus SRL

NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI *) IN ANUL 2019

DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	41,870.00
rezerva legală**	
acoperirea pierderii contabile din anii precedenți***	41,870.00
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 2019

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Venituri din exploatare	2,848,631	3,309,422
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	2,727,330	3,267,552
3. Cheltuielile activitatii de baza	2,125,752	3,267,552
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	587,478	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	14,100	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	121,301	41,870
7. Cheltuielile de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie (nu sunt incluse in costul de desfacere)	0.00	0.00
9. Productia neterminata (711 creditor)	0	0
10. Productia din imobilizari proprie	0	0
11. Alte cheltuieli din exploatare	195,792	0
12. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 - 9 - 10 - 11)	-74,491	41,870

Administrator,

Contabil sef,

SC APA SRV TROTUS SRL

NOTA 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR IN ANUL 2019

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	0	0	0
Clienți(ct.411+413+418)	3	850,041	474,400	375,641
Creanțe personal și asigurări sociale(ct.425+4282+431+437+4382)	4	25,361	25,361	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	381	381	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	877,744	500,142	377,602
III.PROVIZIOANE PT. DEPRECIEREA CREANȚELOR(se scad)(ct.49(1+5+6))	11	125,648	125,648	0
IV. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS(ct.471)	12	0		0
TOTAL CREANȚE(rd.1+10-11+12)	13	752,096	374,494	377,602

Administrator,

Contabil sef,

-lei-

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
-dobânzi aferente creditelor bancare(ct.168+5186+5198)	17	0	0		0
-alte împrumuturi și datorii financiare(ct.161+166+167+168+169+269)	18	0	0		0
II.Alte datorii – total, din care:	19	945,386	944,164	1,222	0
-furnizori-total(ct.401+403+404+405+408)	20	72,050	70,828	1,222	0
-clienți creditori(ct.419)	21	6,791	6,791		0
-datorii față de bugetul asigurărilor sociale(ct.431+437+4381+4481)	22	259,522	259,522		0
-datorii față de bugetele fondurilor speciale(ct.447+4481analitic)	23	11,023	11,023		0
-datorii față de bugetul de stat(ct.441+444+4423+4428+446+4481)	24	36,153	36,153		0
-datorii față de bugetele locale(ct.446+4481analitic)	25	199,737	199,737		0
-creditori diverși(ct.462)	26	269,826	269,826		0
-datorii față de alți creditori(ct.421+423+424+426+427+4281+445+451+452+455+ 456+457+4581+473+etc.)	27	90,284	90,284		0
III. Venituri înregistrate în avans(ct.472)	28	911	911		0
TOTAL DATORII(rd.14+19+28)	29	946,297	945,075	1,222	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 ipotecari;
- valoarea obligațiilor pentru care s-au constituit provizioane;
- valoarea obligațiilor privind plata pensiilor.

PRECIZARI - Creantele 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 sef,

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

Scadentele imprumuturilor pe termen lung sunt:

	Exercitiul financiar incheiat la data de	
	31.12.2018(lei)	31.12.2019 (lei)
Institutiile bancare	0	0
Institutiile de leasing	0	0
TOTAL		

Imprumuturile la institutiile de credit pe scadente sunt:

	31.12.2018(lei)	31.12.2019(lei)
Sub 1 an	0	0
Intre 1 si 5 ani	0	0
TOTAL		

Obligatii din leasing – valoarea platilor minime

	31.12.2018(lei)	31.12.2019 (lei)
Sub 1 an		
Intre 1 si 5 ani		
TOTAL		

Sume datorate institutiilor de credit

Portiunea pe termen lung:	31.12.2018(lei)	31.12.2019 (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 2019)

a) Reglementarile contabile aplicate la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare anuale.					
*- in fisierul ce urmeaza notei					
b) Abaterile de la principiile si politicile contabile, metodele de evaluare si de la alte prevederi din reglementarile contabile:					
	* natura;				nu este cazul
	* motivele;				nu este cazul
	* evaluarea efectului asupra activelor si datorilor, pozitiei financiare si a profitului sau pierderii.				
c) Valorile prezentate in situatiile financiare sunt comparabile			Da.	<input checked="" type="checkbox"/>	Nu.
	* comentarii relevante				nu este cazul
d) Valoarea reziduala pentru imobilizari stabilita in situatia in care nu se cunoaste pretul de achizitie sau costul de productie al acestora.					
nu este cazul					
e) Suma dobanzilor incluse in costul activelor imobilizate si circulante cu ciclu lung de fabricatie.					
nu este cazul					
f) In cazul reevaluarii imobilizarilor corporale - detaliem:					
* elementele supuse reevaluarii, precum si metodele prin care sunt determinate valorile rezultate in urma reevaluarii;					
nu este cazul					
* valoarea la cost istoric a imobilizarilor reevaluate;					
nu este cazul					
* tratamentul in scop fiscal al rezervei din reevaluare;					
nu este cazul					
* modificarile rezervei din reevaluare:					
nu este cazul					
	* valoarea rezervei din reevaluare la inceputul exercitiului financiar;				nu este cazul
	* diferentele din reevaluare transferate la rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar;				nu este cazul
	* sumele capitalizate sau transferate intr-un alt mod din rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar, cu prezentarea naturii oricarui astfel de transfer, cu respectarea legislatiei in vigoare;				nu este cazul
	* valoarea rezervei din reevaluare la sfarsitul exercitiului financiar.				nu este cazul
g) Actiunile fac obiectul ajustarilor exceptionale de valoare exclusiv in scop fiscal			Da	-	Nu.
suma ajustarilor si motivele pentru care acestea au fost efectuate			nu este cazul		
h) Valoarea prezentata in bilant, rezultata dupa aplicarea metodelor FIFO, CMP sau LIFO, difera in mod semnificativ, la data bilantului, de valoarea determinata pe baza ultimei valori de piata cunoscute inainte de data bilantului			Da	-	Nu.
valoarea acestei diferente ca total, pe categorii de active fungibile.			nu este cazul		

Administrator,

Contabil sef,

Nota 6: Principii si politici contabile

6.1 Principii contabile

Evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare ale anului 2019 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 acelorasi 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 reglementarile 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 datoriile exprimate in valuta sunt convertite in lei la cursul de schimb de la data bilantului , publicat de Banca Natională a României 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 depreciere. 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

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) Imobiliarile necorporale (i) Alte imobiliarari necorporale

Alte imobiliarari 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 imobiliararii necorporale.

Majoritatea imobiliararilor 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.

Capitalurile proprii la finele anului 2019 au o valoare negativa de 21.005 lei, care se datoreaza sentintei judecatoresti nr.123/2018 prin care SC Apa Serv Trotus SRL este obligata sa plateasca suma de 290980.56 lei catre Telekom Romania SA, reprezentand in fapt factura nr.82894/30.01.2015 cu prestari servicii apa si canal, fapt care a necesitat inregistrarea obligatiei de plata prin contul 117 „Rezultatul reportat”.

(k) Capital social

Dividendele sunt recunoscute ca si datorie in perioada in care sunt aprobate. Societatea a creat rezerve de capital în limita de 5% din profitul brut, conform cerințelor legislației naționale.

(l) Furnizori si alte datorii

Conturile de furnizori si alte datorii sunt evidentiata la cost.

(m) Provizioane

S-au constituit provizioane pentru creanțe comerciale incerte.

(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.

Administrator,

Contabil sef,

NOTA 7

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/patrimoniul entitatii;				
1,450,000				
c) numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise		Numar:	145000	Valoare actiuni - 1: 10
* au fost integral varsate		Da		
* numarul actiunilor pentru care s-a cerut, fara rezultat, efectuarea varsamintelor;		nu este cazul		
d) actiuni rascumparabile:				
* 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 2019.

Administrator,

Contabil sef,

SC APA SERV TROTUS SRL

La 31 decembrie 2019 capitalul social in valoare de 1.450.000,000 lei este format din 145.000 parti sociale cu o valoare nominala de 10 lei fiecare.

Capitalul social al Societatii la 31 decembrie 2019 este detinut de catre un singur asociat:

Nr crt	Denumire asociat	Nr. Parti sociale detinute la 31/12/2018	Procent detinut din capitalul social la 31/12/2018	Nr parti sociale detinute la 31/12/2019	Procent detinut din capitalul social la 31/12/2019
1	ORASUL COMANESTI UAT	145,000	100	145,000	100
2					
3					
4					
5					
TOTAL		145,000	100%	145,000	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 2018 si nici in 2019.

Administrator

Contabil sef,

SC APA SERV TROTUS SRL

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.	X	Nu.				
Valoare		143112				
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	1		
			Executie	72		
	* salarii platite sau de platit, aferente exercitiului;		2,244,183			
	* cheltuieli cu asigurarile sociale;		71,420			
	* 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 2019.

Cheltuielile salariale ale societatii in anul 2019, comparativ cu cele din anul 2018 au fost urmatoarele:

Lei	2018	2019
Cheltuielile cu salariile personalului	1,898,604	2,244,183
Cheltuieli cu tichete masa		0
Contributia unitatii la asigurarile sociale	859	0
Contributia unitatii pentru ajutorul de somaj	0	
Contributia unitatii la asigurarile sociale de sanatate	343	0
Contributia unitatii la concedii si indemnizatii	15,691	63,149
Alte cheltuieli salariale	42,679	20,998
TOTAL	1,958,176	2,328,330

Adminstrator,

Contabil sef,

NOTA 9

CALCUL SI ANALIZA
PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichiditatii curente

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{930798}{954392} = 0.98$$

* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;

* ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b) Indicatorul lichiditatii imediate

$$\text{Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)/datorii curente} = \frac{\begin{array}{|c|c|} \hline \text{Active curente} & \text{Stocuri} \\ \hline 930798 & 44676 \\ \hline \end{array}}{954392} = 0.93$$

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{0}{-21005} \times 100 = 0$$

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{0}{-21005} \times 100 = 0$$

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.

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

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

$$\frac{\text{Costul vanzarilor (602)}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{141,230}{37,100} = 3.81$$

sau

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

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{37,100}{141,230} \times 365 = 95.88$$

* Viteza de rotatie a debitelor-clienti

* calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creantelor sale;

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

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{854,410}{3,233,624} \times 365 = 96.44$$

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).

* 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.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{128,105}{3,233,624} \times 365 = 14.46$$

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

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{3,233,624}{43,547} = 74.26$$

* Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{3,233,624}{930,798} = 3.47$$

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:

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{0}{-21005} = 0$$

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

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{41870}{3233624} \times 100 = 1.29$$

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,

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 creditorilor – 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.

Administrator,

Contabil sef,

SC APA SERV TROTUS SRL

NOTA 10

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 2019). 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
3233624						
* pe segmente de activitati	Comert	0	Servicii	3,233,624	Lucrari	0
* pe piete geografice.	Romania		0	International		0
f) Evenimentele ulterioare datei bilantului care au importanta incat neprezentarea 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 3235 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	
* dobanda de incasat aferenta perioadelor viitoare.					nu este cazul	

1. Leasing financiar - evidentieri:	Descriere generala a contractelor importante de leasing:	
* 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

j) Onorariile platite auditorilor/cenzorilor si onorariile platite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanta fiscala si alte servicii decat cele de audit.	14924
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. Angajamentele de acest tip care exista in relatia cu entitatile afiliate trebuie prezentate distinct	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 detaliere 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 2019 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	0
* Amenzi penalitati	54181
Total cheltuieli neimpozabile	54181

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 2019 este de 16%.

Administrator,

Contabil sef,

APA SERV TROTUS SRL

Registru comertului: J04/1035/2010

Cod fiscal: RO 27864203

Adresa: GARII 47

Balanta de verificare luna Decembrie 2019

Data: 16.06.2020, ora: 12:13:25 PM

Pag.: 1/4

Simbol cont	Denumire cont	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
Clasa 1									
101	Capital social	0,00	1.450.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.450.000,00
101.02	Capital subscris varsat	0,00	1.450.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.450.000,00
106	Rezerve	0,00	134,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	134,00
106.01	Rezerve legale	0,00	134,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	134,00
117	Rezultatul reportat	1.150.769,65	0,00	0,00	0,00	127.700,01	-234.539,74	1.513.009,40	0,00
121	Profit si pierdere	74.491,40	0,00	241.006,31	275.545,55	3.267.551,26	3.383.913,06	0,00	41.870,40
Total clasa 1		1.225.261,05	1.450.134,00	241.006,31	275.545,55	3.395.251,27	3.149.373,32	1.513.009,40	1.492.004,40
Clasa 2									
208	Alte imobilizari necorporale	17.967,13	0,00	0,00	0,00	0,00	17.967,13	0,00	0,00
213	Instalatii tehn.,mijl. de transp.,animale si plant	87.795,88	0,00	0,00	0,00	29.910,09	0,00	117.705,97	0,00
213.01	Echipam. tehnologice (mas, utilaje si instal.)	49.585,84	0,00	0,00	0,00	7.710,09	0,00	57.295,93	0,00
213.02	Aparate si instalatii de masura, contr si reglar	38.210,04	0,00	0,00	0,00	22.200,00	0,00	60.410,04	0,00
214	Mobilier, ap.birotica, echipam. de protectie	9.292,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.292,84	0,00
231	Imobilizari corporale in curs	7.110,59	0,00	0,00	7.110,59	0,00	7.110,59	0,00	0,00
267	Creante imobilizate	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00
267.08	Alte creante imobilizate	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00
280	Amortizari privind imobilizarile necorporale	0,00	17.967,13	0,00	0,00	17.967,13	0,00	0,00	0,00
280.08	Amortizarea altor imobilizari necorporale	0,00	17.967,13	0,00	0,00	17.967,13	0,00	0,00	0,00
281	Amortizari privind imobilizari corporale	0,00	78.739,68	148,14	738,92	148,14	8.359,99	0,00	86.951,53
281.02	Amortiz.constructiilor	0,00	0,00	148,14	24,69	148,14	148,14	0,00	0,00
281.03	Amortiz.instal.,mijl.de transp.,anim.si plant.	0,00	71.896,18	0,00	699,30	0,00	8.032,63	0,00	79.928,81
281.04	Amortiz.altor imobil.corporale	0,00	6.843,50	0,00	14,93	0,00	179,22	0,00	7.022,72
293	Provizioane pt.deprecierea imob.in curs	0,00	1.530,93	1.679,07	0,00	1.679,07	148,14	0,00	0,00
Total clasa 2		122.166,44	98.237,74	1.827,21	7.849,51	53.204,43	33.585,85	130.498,81	86.951,53
Clasa 3									
301	Materii prime	20.800,00	0,00	26.000,00	7.800,00	78.000,00	76.700,00	22.100,00	0,00
302	Materiale consumabile	23.193,97	0,00	7.135,91	9.082,13	139.188,63	140.803,57	21.579,03	0,00
302.01	Materiale auxiliare	0,00	0,00	26,07	26,07	63,35	63,35	0,00	0,00
302.02	Combustibili	0,00	0,00	3.682,10	3.682,10	47.658,63	47.658,63	0,00	0,00
302.04	Piese de schimb	115,96	0,00	5,04	963,02	6.001,59	6.117,55	0,00	0,00
302.08	Alte materiale consumabile	23.078,01	0,00	3.422,70	4.410,94	85.465,06	86.964,04	21.579,03	0,00
303	Materiale de natura obiectelor de inventar	3.107,03	0,00	767,55	809,57	21.166,68	23.277,12	996,59	0,00
Total clasa 3		47.101,00	0,00	33.903,46	17.691,70	238.355,31	240.780,69	44.675,62	0,00
Clasa 4									
401	Furnizori	0,00	148.270,86	74.829,68	48.683,42	861.830,51	785.609,52	0,00	72.049,87
404	Furnizori de imobilizari	0,00	0,00	0,00	0,00	35.593,01	35.593,01	0,00	0,00
408	Furnizori - facturi nesosite	0,00	13.041,62	0,00	0,00	13.041,62	0,00	0,00	0,00
409	Furnizori- debitori	0,12	0,00	555,68	556,06	31.450,38	31.450,68	-0,18	0,00
409.02	Furnizori -debitori pt.prestari serv.si exec.iucr.	0,12	0,00	555,68	556,06	31.450,38	31.450,68	-0,18	0,00
411	Cienti	797.164,74	0,00	298.981,24	340.902,57	3.605.789,62	3.552.913,22	850.041,14	0,00

Simbol cont	Denumire cont	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
411.01	Cienti	668.371,26	0,00	298.981,24	340.093,77	3.605.789,62	3.549.770,64	724.390,24	0,00
411.02	Cienti din vanzari apartamente	1.630,02	0,00	0,00	0,00	0,00	1.627,07	2,95	0,00
411.08	Cienti incerti sau in litigiu	127.163,46	0,00	0,00	808,80	0,00	1.515,51	125.647,95	0,00
418	Cienti - facturi de intocmit	0,00	0,00	0,00	0,00	18,60	18,60	0,00	0,00
419	Cienti - creditorii	0,00	3.716,84	4.196,17	7.222,27	30.151,17	33.224,83	0,00	6.790,50
421	Personal - remuneratii datorate	0,00	52.635,27	207.751,14	205.280,00	2.240.921,47	2.245.061,06	0,00	56.774,86
423	Personal - ajutoare materiale datorate	0,00	2.250,73	6.035,86	7.312,00	74.721,59	74.808,00	0,00	2.337,14
425	Avansuri acordate personalului	0,00	0,00	62.915,00	62.915,00	615.775,00	615.775,00	0,00	0,00
427	Retineri din remuneratii datorate tertilor	0,00	-10.501,00	4.701,00	4.728,00	45.559,00	57.856,00	0,00	1.796,00
428	Alte datorii si creante in legatura cu personalul	0,00	28.466,88	0,00	430,00	4.587,00	5.496,00	0,00	29.375,88
428.01	Alte datorii in legatura cu personalul	0,00	28.466,88	0,00	430,00	4.581,00	5.490,00	0,00	29.375,88
428.02	Alte creante in legatura cu personalul	0,00	0,00	0,00	0,00	6,00	6,00	0,00	0,00
431	Asigurari sociale	0,00	65.773,00	97.324,00	73.692,00	759.778,00	804.319,00	0,00	110.314,00
431.05	Contrib.personalului la asig.soc.	0,00	48.133,00	70.175,00	53.159,00	548.437,00	579.864,00	0,00	79.560,00
431.06	Contrib.personalului pt.asig.soc.de sanatate	0,00	17.640,00	27.149,00	20.533,00	211.341,00	224.455,00	0,00	30.754,00
436	Contributia asiguratorie munca	0,00	3.549,00	0,00	4.664,00	45.247,00	50.704,00	0,00	9.006,00
438	Alte datorii si creante sociale	13.247,00	0,00	4.055,00	40.829,00	63.074,00	50.960,00	25.361,00	0,00
438.02	Alte creante sociale	13.247,00	0,00	4.055,00	40.829,00	63.074,00	50.960,00	25.361,00	0,00
442	Taxa pe valoare adaugata	0,00	31.494,19	54.555,81	51.236,12	589.447,26	580.280,75	0,00	22.327,68
442.03	TVA de plata	0,00	22.690,83	16.132,00	12.452,77	176.199,79	165.970,85	0,00	12.461,89
442.04	TVA de recuperat	0,00	0,00	0,00	0,00	41.696,79	41.696,79	0,00	0,00
442.06	TVA deductibila	0,00	0,00	12.815,23	12.815,23	119.625,91	119.625,91	0,00	0,00
442.07	TVA colectata	0,00	0,00	25.268,00	25.268,00	243.899,97	243.899,97	0,00	0,00
442.08	TVA neexigibila	0,00	8.803,36	340,58	700,12	8.024,80	9.087,23	0,00	9.865,79
442.08.02	TVA neex.intrari	2.643,90	0,00	283,82	700,12	6.824,43	9.087,23	381,10	0,00
442.08.03	TVA neex.iesiri	0,00	11.447,26	56,76	0,00	1.200,37	0,00	0,00	10.246,89
444	Impozitul pe venituri de natura salariilor	0,00	6.767,00	9.658,00	11.023,00	107.482,00	114.540,00	0,00	13.825,00
446	Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	0,00	130.215,26	0,14	-17.797,08	43.010,66	112.532,08	0,00	199.736,68
446.08	Alte taxe	0,00	130.215,26	0,14	-17.797,08	43.010,66	112.532,08	0,00	199.736,68
447	Fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate	0,00	5.256,00	10.600,00	5.449,00	61.454,00	67.221,00	0,00	11.023,00
447.05	Fond persoane cu handicap	0,00	5.256,00	10.600,00	5.449,00	61.454,00	67.221,00	0,00	11.023,00
448	Alte datorii si creante cu bugetul statului	0,00	122.977,00	0,00	0,00	38.775,00	65.006,00	0,00	149.208,00
448.01	Alte datorii fata de bugetul statului	0,00	122.977,00	0,00	0,00	38.775,00	65.006,00	0,00	149.208,00
462	Creditori diversi	0,00	12.813,83	12.592,76	1.178,00	113.505,67	370.518,14	0,00	269.826,30
471	Cheltuieli inregistrate in avans	0,00	0,00	0,00	8.832,00	70.698,00	70.698,00	0,00	0,00
472	Venituri inregistrate in avans	0,00	2.534,72	0,00	0,00	1.623,72	0,00	0,00	911,00
472.01	Venituri inreg in avans din rate locuinta	0,00	1.623,72	0,00	0,00	1.623,72	0,00	0,00	0,00
472.02	Venituri inreg in avans din recup chelt jud	0,00	911,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	911,00
473	Decontari din operatii in curs de clarificare	1.961,00	0,00	0,00	0,00	10.100,00	10.100,00	1.961,00	0,00
473.01	Decontari din op in curs de clarificare Punct 2	1.961,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.961,00	0,00
473.08	Alte decontari din op in curs de clarificare	0,00	0,00	0,00	0,00	10.100,00	10.100,00	0,00	0,00
491	Provizioane pt.deprecierea creantelor-clienti	0,00	127.163,46	1.515,51	0,00	1.515,51	0,00	0,00	125.647,95
Total clasa 4		815.016,76	749.068,56	850.266,99	857.135,36	9.465.149,79	9.734.684,89	877.744,06	1.081.330,96
Clasa 5									
512	Conturi curente la banci	71.830,31	0,00	477.747,35	446.104,68	4.045.790,91	4.029.242,64	88.378,58	0,00
512.01	Conturi la banci in lei	71.830,31	0,00	359.275,35	327.632,68	3.057.276,76	3.040.728,49	88.378,58	0,00
512.01.01	Cont curent la banci in lei	44.283,43	0,00	358.815,35	327.632,68	3.051.296,76	3.039.128,49	56.451,70	0,00
512.01.02	Cont garantii la banci in lei	27.546,88	0,00	460,00	0,00	5.980,00	1.600,00	31.926,88	0,00
512.05	Sume in curs de decontare	0,00	0,00	118.472,00	118.472,00	988.514,15	988.514,15	0,00	0,00

Simbol cont	Denumire cont	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
531	Casa	16.064,74	0,00	195.196,83	195.621,35	2.219.778,79	2.229.863,11	5.980,42	0,00
531.01	Casa in lei	16.064,74	0,00	195.196,83	195.621,35	2.219.778,79	2.229.863,11	5.980,42	0,00
542	Avansuri de trezorerie	0,00	0,00	4.718,28	4.718,28	63.003,11	63.003,11	0,00	0,00
581	Viramente interne	0,00	0,00	171.160,00	171.160,00	1.656.846,00	1.656.846,00	0,00	0,00
Total clasa 5		87.895,05	0,00	848.822,46	817.604,31	7.985.418,81	7.978.954,86	94.359,00	0,00
Clasa 6									
601	Cheltuieli cu materiile prime	0,00	0,00	7.800,00	7.800,00	76.700,00	76.700,00	0,00	0,00
602	Cheltuieli cu materialele consumabile	0,00	0,00	9.098,13	9.098,13	141.230,01	141.230,01	0,00	0,00
602.01	Cheltuieli cu materialele auxiliare	0,00	0,00	26,07	26,07	63,35	63,35	0,00	0,00
602.02	Cheltuieli privind combustibilii	0,00	0,00	3.682,10	3.682,10	47.812,79	47.812,79	0,00	0,00
602.04	Cheltuieli privind piesele de schimb	0,00	0,00	963,02	963,02	6.117,55	6.117,55	0,00	0,00
602.08	Cheltuieli privind alte materiale consumabile	0,00	0,00	4.426,94	4.426,94	87.236,32	87.236,32	0,00	0,00
603	Cheltuieli privind materialele de nat ob.de inv.	0,00	0,00	809,57	809,57	23.277,12	23.277,12	0,00	0,00
605	Cheltuieli privind energia si apa	0,00	0,00	27.529,50	27.529,50	281.922,38	281.922,38	0,00	0,00
612	Cheltuieli cu redeventele, locatiile si chirile	0,00	0,00	2.519,42	2.519,42	28.106,10	28.106,10	0,00	0,00
613	Cheltuieli cu primele de asigurare	0,00	0,00	0,00	0,00	1.740,25	1.740,25	0,00	0,00
615	Cheltuieli cu pregatirea personalului	0,00	0,00	0,00	0,00	3.340,00	3.340,00	0,00	0,00
622	Cheltuieli privind comisiunile si onorariile	0,00	0,00	90,00	90,00	9.077,71	9.077,71	0,00	0,00
625	Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	0,00	0,00	212,54	212,54	2.995,16	2.995,16	0,00	0,00
625.01	Diurna deductibila	0,00	0,00	0,00	0,00	66,18	66,18	0,00	0,00
625.03	Chelt deplasari, detasari si transferuri	0,00	0,00	212,54	212,54	2.928,98	2.928,98	0,00	0,00
626	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	0,00	0,00	1.594,08	1.594,08	22.434,02	22.434,02	0,00	0,00
627	Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	0,00	0,00	660,02	660,02	2.072,73	2.072,73	0,00	0,00
628	Alte cheltuieli cu servicii prestate de terti	0,00	0,00	6.783,54	6.783,54	94.266,60	94.266,60	0,00	0,00
635	Cheltuieli cu alte impozite, taxe si vars. asim.	0,00	0,00	14.901,50	14.901,50	202.096,73	202.096,73	0,00	0,00
641	Cheltuieli cu salariile personalului	0,00	0,00	205.280,00	205.280,00	2.244.183,00	2.244.183,00	0,00	0,00
645	Cheltuieli priv.asigurarile si protectia sociala	0,00	0,00	3.257,00	3.257,00	20.998,00	20.998,00	0,00	0,00
645.08	Alte cheltuieli priv.asig.si protectia sociala	0,00	0,00	3.257,00	3.257,00	20.998,00	20.998,00	0,00	0,00
646	Cheltuieli privind contrib. asig. ptr. munca	0,00	0,00	4.664,00	4.664,00	50.422,00	50.422,00	0,00	0,00
658	Alte cheltuieli de exploatare	0,00	0,00	-44.931,91	-44.931,91	54.181,32	54.181,32	0,00	0,00
658.01	Despagubiri, amenzi si penalitati	0,00	0,00	2.118,00	2.118,00	90.610,96	90.610,96	0,00	0,00
658.08	Alte cheltuieli de exploatare	0,00	0,00	-47.049,91	-47.049,91	-36.429,64	-36.429,64	0,00	0,00
658.08.01	ALTE CHELT DE EXPLOATARE	0,00	0,00	-47.049,91	-47.049,91	-43.794,10	-43.794,10	0,00	0,00
658.08.02	ALTE CHELT DE EXPLOATARE - PEN APEL	0,00	0,00	0,00	0,00	7.364,46	7.364,46	0,00	0,00
666	Cheltuieli privind dobanzile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
681	Cheltuieli de exploatare privind amortiz. si pro	0,00	0,00	738,92	738,92	8.508,13	8.508,13	0,00	0,00
681.01	Chelt.de expl.privind amortizarea imobilizariilo	0,00	0,00	738,92	738,92	8.508,13	8.508,13	0,00	0,00
Total clasa 6		0,00	0,00	241.006,31	241.006,31	3.267.551,26	3.267.551,26	0,00	0,00
Clasa 7									
704	Venituri din lucrari exec.si serv. prest.	0,00	0,00	264.189,25	264.189,25	3.190.447,37	3.190.447,37	0,00	0,00
704.01	Venituri prestari serv. apa	0,00	0,00	179.620,31	179.620,31	2.069.396,16	2.069.396,16	0,00	0,00
704.02	Venituri din vidanjare	0,00	0,00	871,99	871,99	10.977,66	10.977,66	0,00	0,00
704.03	Venituri din activ. prest. serv. canal	0,00	0,00	63.235,63	63.235,63	677.989,15	677.989,15	0,00	0,00
704.04	Venituri prestari servicii apa uzata	0,00	0,00	20.461,32	20.461,32	432.084,40	432.084,40	0,00	0,00
706	Venituri din redevente, locatii si chirii	0,00	0,00	1.165,19	1.165,19	17.120,80	17.120,80	0,00	0,00
708	Venituri din activitati diverse	0,00	0,00	2.641,08	2.641,08	26.055,69	26.055,69	0,00	0,00
758	Alte venituri din exploatre	0,00	0,00	7.529,74	7.529,74	75.757,55	75.757,55	0,00	0,00
758.01	Venituri din despagub.,amenzi si penalit.	0,00	0,00	5.512,52	5.512,52	71.608,97	71.608,97	0,00	0,00
758.08	Alte venituri din exploatare	0,00	0,00	2.017,22	2.017,22	4.148,58	4.148,58	0,00	0,00

Simbol cont	Denumire cont	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
766	Venituri din dobanzi	0,00	0,00	20,29	20,29	30,25	30,25	0,00	0,00
768	Alte venituri financiare	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00	10,00	0,00	0,00
Total clasa 7		0,00	0,00	275.545,55	275.545,55	3.309.421,66	3.309.421,66	0,00	0,00
Clasa 8									
803	Alte conturi in afara bilantului	19.814.294,81	0,00	809,57	0,00	209.166,42	17.915,96	20.005.545,27	0,00
803.3	Valori materiale primite in pastrare sau custodie	182.653,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	182.653,30	0,00
803.8	Bunuri publice primite in administrare, concesiuni	19.527.562,48	0,00	0,00	0,00	185.894,76	9.142,00	19.704.315,24	0,00
803.8.01	Bunuri dom. public primite in adm., concesiuni	15.407.579,11	0,00	0,00	0,00	188.262,76	0,00	15.595.841,87	0,00
803.8.02	Bunuri dom. privat primite in adm., concesiuni	4.119.983,37	0,00	0,00	0,00	-2.368,00	9.142,00	4.108.473,37	0,00
803.9	Alte valori in afara bilantului	104.079,03	0,00	809,57	0,00	23.271,66	8.773,96	118.576,73	0,00
803.9.01	Ob. de inv Apa Serv Trotus SRL	73.788,41	0,00	809,57	0,00	23.271,66	8.773,96	88.286,11	0,00
803.9.02	Ob. de inv. primite de la Oras Comanesti	30.290,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.290,62	0,00
Total clasa 8		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GENERAL		2.297.440,30	2.297.440,30	2.492.378,29	2.492.378,29	27.714.352,53	27.714.352,53	2.660.286,89	2.660.286,89

ADMINISTRATOR,

CONTABIL SEF,

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2019 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 preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 3600
Cod de identificare fiscala: RO 27864203

Administratorul societatii, NICODIM ROXANA ELENA, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2019 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

		- de la operatori cu capital privat	167	418		417	486	486		485		485		485		1.00	1.16
		- de la bugetul de stat	168													#DIV/0!	#DIV/0!
		- de la bugetul local	169													#DIV/0!	#DIV/0!
		- de la alte entități	170													#DIV/0!	#DIV/0!
10		Credite pentru finanțarea activității curente (soldul rămas de rambursat)	171													#DIV/0!	#DIV/0!

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

***) Se vor evidenția distinct sumele care nu se iau în calcul la determinarea creșterii câștigului mediu brut lunar, prevăzute în Legea anuală a bugetului de stat.

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII,

CONDUCĂTORUL COMPARTIMENTULUI FINANCIAR-
CONTABIL

AUTORITATEA ADMINISTRAȚIEI PUBLICE
CENTRALE/LOCALE

Operatorul economic APA SERV TROTUS SRL
Sediul/Adresa JUD. BACAU, ORAS COMANESTI, STR.GARII, NR.

47

Cod unic de înregistrare 27864203

Anexa nr.2

Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venitul și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora pentru anul 2019

- mii lei -

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an N-2	Prevederi an precedent (N-1)			Propuneri an curent (N) 2019								%	%		
					Aprobat		minat /	din care:										7 = 6/5	8 = 5/3a
					conform HG/O	conform Hotărârii C.A.		Trim I	Executie Trim I	Trim II	Executie Trim II	Trim III	Executie Trim III	An	Executie An				
4	4a	5	6a	6b	6c	6	Executie An	7	8										
		VENITURI TOTALE (rd.2+rd.22+rd.28)	1	2483	0	2483	2849	723	707.20626	1480	1540.92335	2499	2430.55057	3455	3309.42166	1.21286	1.15		
1		Venituri totale din exploatare (rd. 3 + rd. 8 + rd. 9 + rd. 12 + rd. 13 + rd. 14), din care:	2	2483	0	2483	2849	723	707.2020	1480	1540.9160	2499	2430.5369	3455	3309.3814	1.21287	1.15		
	a)	din producția vândută (rd. 4 + rd. 5 + rd. 6 + rd. 7), din care:	3	2406	0	2406	2763	701	685.2746	1438	1501.77035	2436	2375.0791	3371	3233.6239	1.21995	1.15		
	a1)	din vânzarea produselor	4													#DIV/0!	#DIV/0!		
	a2)	din servicii prestate	5	2364		2364	2720	691	675.8375	1421	1484.40866	2404	2345.27742	3328	3190.44737	1.22332	1.15		
	a3)	din redevențe și chirii	6	18		18	18	5	5.23425	5	9.12747	14	13.32223	18	17.1208	1.01087	0.99		
	a4)	alte venituri	7	24		24	25	5	4.20282	12	8.23422	18	16.47945	25	26.05569	1.00175	1.04		
	b)	din vânzarea mărfurilor	8													#DIV/0!	#DIV/0!		

	din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (rd. 10 + rd. 11), din care:	9														#DIV/0!	#DIV/0!
	c1 subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	10														#DIV/0!	#DIV/0!
	c2 transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	11														#DIV/0!	#DIV/0!
	d) din producția de imobilizări	12														#DIV/0!	#DIV/0!
	e) venituri aferente costului producției în curs de execuție	13														#DIV/0!	#DIV/0!
	f) alte venituri din exploatare (rd. 15 + rd. 16 + rd. 19 + rd. 20 + rd. 21), din care:	14	77	0	77	85	22	21.92743	42	39.14563	63	55.45783	84	75.75755	0.9836	1.11	
	f1) din amenzi și penalități	15	77		77	84	22	21.23948	42	37.3187	63	53.5391	84	71.60897	0.99826	1.09	
	f2) din vânzarea activelor și alte operații de capital (rd. 18 + rd. 19), din care:	16						0								#DIV/0!	#DIV/0!
	- active corporale	17														#DIV/0!	#DIV/0!
	- active necorporale	18														#DIV/0!	#DIV/0!
	f3) din subvenții pentru investiții	19														#DIV/0!	#DIV/0!
	f4) din valorificarea certificatelor CO2	20														#DIV/0!	#DIV/0!
	f5) alte venituri	21	0		0	1		0.68795		1.82693		1.91873		4.14858	0	#DIV/0!	
2	Venituri financiare (rd. 23 + rd. 24 + rd. 25 + rd. 26 + rd. 27), din care:	22	0	0	0	0	0	0.00423		0.00737	0	0.01364		0.04025	0	#DIV/0!	
	a) din imobilizări financiare	23														#DIV/0!	#DIV/0!
	b) din investiții financiare	24														#DIV/0!	#DIV/0!
	c) din diferențe de curs	25														#DIV/0!	#DIV/0!
	d) din dobânzi	26				0		0.00423	0	0.00737		0.00964		0.03025	0	#DIV/0!	
	e) alte venituri financiare	27				0						0.004		0.0100	0	#DIV/0!	
3	Venituri extraordinare	28														#DIV/0!	#DIV/0!
II	CHELTUIELI TOTALE (rd. 30 + rd. 136 + rd. 144)	29	2916	0	2482	2925	790	769.85684	1626	1615.48255	2548	2446.76784	3454	3267.55126	1.18	1.00	
1	Cheltuieli de exploatare (rd. 31 + rd. 79 + rd. 86 + rd. 120), din care:	30	2916	0	2482	2925	790	769.85684	1626	1615.48255	2548	2446.76784	3454	3267.55126	1.18	1.00	

A. Cheltuieli cu bunuri și servicii (rd. 32 + rd. 40 + rd. 46), din care:		31	490	0	400	536	133	124.45339	288	298.9778	439	471.88564	584	663.84608	1.09	1.09
A1	Cheltuieli privind stocurile (rd. 33 + rd. 34 + rd. 37 + rd. 38 + rd. 39), din care:	32	371	0	294	427	102	95.75904	225	231.4719	347	362.39446	468	523.12951	1.09	1.15
a)	cheltuieli cu materiile prime	33	50		50	52	15	16.9000	29	40.30000	43	54.6000	57	76.70000	1.10	1.04
b)	cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	34	103		53	118	20	28.56522	57	58.31717	95	88.52971	136	141.23001	1.15	1.15
b1)	cheltuieli cu piesele de schimb	35	6		10	3	1	1.4764	2	4.08228	4	4.37975	5	6.11755	1.92	0.43
b2)	cheltuieli cu combustibilii	36	42		47	44	11	11.64736	23	22.50631	35	34.56691	46	47.81279	1.05	1.05
c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	37	6		15	9	4	3.98081	13	16.88468	20	20.30488	25	23.27712	2.65	1.57
d)	cheltuieli privind energia și apa	38	212		176	248	63	46.31301	126	115.97006	189	198.95987	250	281.92238	1.01	1.17
e)	cheltuieli privind mărfurile	39													#DIV/0!	#DIV/0!
A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terți (rd. 41 + rd. 42 + rd. 45), din care:	40	8	0	8	8	3	1.17345	6	3.37409	8	4.85509	11	4.99025	1.33	1.03
a)	cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	41			0	3	0	0	2	0	3		5		1.58071	#DIV/0!
b)	cheltuieli privind chirii (rd. 43 + rd. 44) din care:	42	3	0	3	3	2	0.78	2	1.88242	3	3.11484	4	3.25	1.18308	1.13
b1)	- către operatori cu capital integral/majoritar de stat	43	1		1	1	1	0.18	1	0.68242	1	1.18484	1	0.85000	1.38889	0.72
b2)	- către operatori cu capital privat	44	2		2	3	1	0.600	1	1.20000	2	1.9300	3	2.4000	1.1274	1.33
c)	prime de asigurare	45	5		5	2	1	0.39345	2	1.49167	2	1.74025	2	1.74025	1.16891	0.34
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	111	0	98	100	28	27.5209	57	64.13175	84	104.63609	105	135.72632	1.05	0.90
a)	cheltuieli cu colaboratorii	47													#DIV/0!	#DIV/0!
b)	cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:	48	14		14	8	1	0	5	8.9832	7	8.98771	10	9.07771	1.21655	0.59
b1)	cheltuieli privind consultanta juridică	49													#DIV/0!	#DIV/0!

c)	cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (rd. 51 + rd. 53), din care:	50																#DIV/0!	#DIV/0!	
c1)	cheltuieli de protocol, din care:	51																	#DIV/0!	#DIV/0!
	- tichete cadou potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	52																	#DIV/0!	#DIV/0!
c2)	cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	53																	#DIV/0!	#DIV/0!
	- tichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	54																	#DIV/0!	#DIV/0!
	- tichete cadou ptr. campanii de marketing, studiul pieței, promovarea pe piețe existente sau noi, potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	55																	#DIV/0!	#DIV/0!
	- ch. de promovare a produselor	56																	#DIV/0!	#DIV/0!
d)	Ch. cu sponsorizarea, potrivit O.U.G. nr. 2/2015 (rd. 58 + rd. 59 + rd. 61), din care:	57																	#DIV/0!	#DIV/0!
d1)	ch. de sponsorizare in domeniul medical și sănătate	58																	#DIV/0!	#DIV/0!
d2)	ch. de sponsorizare in domeniile educație, învățământ, social și sport, din care:	59																	#DIV/0!	#DIV/0!
d3)	- pentru cluburile sportive	60																	#DIV/0!	#DIV/0!
d4)	ch. de sponsorizare pentru alte acțiuni și activități	61																	#DIV/0!	#DIV/0!

e)	cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane	62				0								0	#DIV/0!	
f)	cheltuieli de deplasare, detașare, transfer, din care:	63	1		3	3	1	0.40832	2	1.35332	3	2.23438	3	2.99516	1.11	2.71
	- cheltuieli cu diurna (rd. 65 + rd. 66), din care:	64				0								0	#DIV/0!	
	-interna	65				0								0	#DIV/0!	
	-externa	66												#DIV/0!	#DIV/0!	
g)	cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	67	19		15	19	4	5.00129	9	10.56823	15	16.75396	19	22.43402	0.98	1.02
h)	cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	68	7		6	2	1	0.31661	2	0.66213	2	1.09855	2	2.07273	1.23	0.23
i)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:	69	70		60	68	21	21.79468	39	42.56487	57	75.56149	71	99.14670	1.04	0.98
i1)	cheltuieli de asigurare și pază	70												#DIV/0!	#DIV/0!	
i2)	cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	71	2		2	2	1	0.1800	2	0.77963	3	1.56923	3	1.74923	1.26258	1.19
i3)	cheltuieli cu pregătirea profesională	72	0		1	2	0	0.1500	2	1.7	3	1.7	3	3.34000	1.76471	#DIV/0!
i4)	cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care:	73												#DIV/0!	#DIV/0!	
	- aferente bunurilor de natura domeniului public	74												#DIV/0!	#DIV/0!	
i5)	cheltuieli cu prestațiile efectuate de filiale	75												#DIV/0!	#DIV/0!	
i6)	cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere cf. Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011	76												#DIV/0!	#DIV/0!	
i7)	cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri	77												#DIV/0!	#DIV/0!	
j)	alte cheltuieli	78												#DIV/0!	#DIV/0!	

B Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (rd. 80 + rd. 81 + rd. 82 + rd. 83 + rd. 84 + rd. 85), din care:		79	169	0	110	220	66	65.21691	119	116.09739	173	172.03451	220	225.4127	1.00	1.30
a)	ch. cu taxa pt. activitatea de exploatare a resurselor minerale	80													#DIV/0!	#DIV/0!
b)	ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resursele minerale	81	41		32	25	7	5.94100	13	11.752	20	17.433	25	23.3160	1.01	0.60
c)	ch. cu taxa de licență	82													#DIV/0!	#DIV/0!
d)	ch. cu taxa de autorizare	83													#DIV/0!	#DIV/0!
e)	ch. cu taxa de mediu	84													#DIV/0!	#DIV/0!
f)	cheltuieli cu alte taxe și impozite	85	128		78	195	59	59.27591	106	104.34539	153	154.60151	195	202.09673	1.00	1.52
C. Cheltuieli cu personalul (rd. 87 + rd. 100 + rd. 104 + rd. 113), din care:		86	1965	0	1893	1965	517	505.302	1140	1099.732	1848	1697.478	2556	2315.603	1.30	1.00
C0	Cheltuieli de natură salarială (rd. 88 + rd. 92)	87	1544	0	1486	1833	472	462.243	1050	1011.393	1711	1564.831	2372	2122.069	1.29	1.19
C1	Cheltuieli cu salariile (rd. 89 + rd. 90 + rd. 91), din care:	88	1529	0	1456	1813	470	460.031	1042	1008.026	1614	1556.004	2186	2101.071	1.21	1.19
	a) salarii de bază	89	1529		1456	1813	470	460.031	1042	1008.026	1614	1556.004	2186	2101.071	1.21	1.19
	b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	90													#DIV/0!	#DIV/0!
	c) alte bonificații (conform CCM) '	91													#DIV/0!	#DIV/0!
C2	Bonusuri (rd. 93 + rd. 96 + rd. 97 + rd. 98 + rd. 99), din care:	92	15	0	30	19	2	2.212	8	3.367	97	8.827	186	20.998	9.55	1.30
	a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal(*, cu modificările și completările ulterioare, din care:	93	15		30	19	2	2.212	8	3.367	15	8.827	22	20.998	1.13	1.30
	- tichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	94													#DIV/0!	#DIV/0!
	- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	95													#DIV/0!	#DIV/0!

	b) tichete de masă;	96					0		0		82		0	164		0	#DIV/0!	#DIV/0!
	c) vouchere de vacanță;	97															#DIV/0!	#DIV/0!
	d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul	98															#DIV/0!	#DIV/0!
	e) alte cheltuieli conform CCM.	99															#DIV/0!	#DIV/0!
C3	Alte cheltuieli cu personalul (rd. 101 + rd. 102 + rd. 103), din care:	100	0	0	0			0									#DIV/0!	#DIV/0!
	a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	101															#DIV/0!	#DIV/0!
	b) ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești	102															#DIV/0!	#DIV/0!
	c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii și comitete	103															#DIV/0!	#DIV/0!
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	56	0	54	85	33	32.017	64	64.301	97	95.587	130	143.112	1.52	1.52		
	a) pentru directori/directorat	105	50	0	54	73	29	28.487	57	56.973	86	85.459	114	128.188	1.55362	1.47		
	- componenta fixă	106	50		54	73	29	28.487	57	56.973	86	85.459	114	128.188	1.55362	1.47		
	- componenta variabilă	107															#DIV/0!	#DIV/0!
	b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	108															#DIV/0!	#DIV/0!
	- componenta fixă	109															#DIV/0!	#DIV/0!
	- componenta variabilă	110															#DIV/0!	#DIV/0!
	c) pentru AGA și cenzori	111	6		0	12	4	3.5300	7	7.3280	11	10.128	16	14.924	1.33601	2.00		
	d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	112															#DIV/0!	#DIV/0!
C5	Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	113	365		353	47	12	11.042	26	24.038	40	37.0600	54	50.422	1.15	0.13		
	D. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 115 + rd. 118 + rd. 119 + rd. 120 + rd. 121 + rd. 122), din care:	114	292	0	79	204	74	74.88454	79	100.67541	88	105.36969	94	62.68945	0.46	0.70		

a)	cheltuieli cu majorări și penalități (rd. 122 + rd. 123), din care:	115	226	0	66	196	72	72.82970	74	96.46019	79	98.98665	82	54.18132	0.42	0.87
	- către bugetul general consolidat	116	33		3	144	67	66.88935	67	88.49296	70	88.49296	70	83.56166	0.49	4.36
	- către alți creditori	117	193		63	52	5	5.94035	7	7.96723	9	10.49369	12	-29.38034	0.23	0.27
b)	cheltuieli privind activele imobilizate	118													#DIV/0!	#DIV/0!
c)	cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	119													#DIV/0!	#DIV/0!
d)	alte cheltuieli	120	4			0							0		#DIV/0!	0.00
e)	ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	121	13		13	10	2	2.05484	5	4.21522	9	6.38304	12	8.50813	1.25	0.74
f)	ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (rd. 123-rd. 126), din care:	122	49	0	0	-1	0	0	0				0		0	-0.03
f1)	cheltuieli privind ajustările și provizioanele	123	68		0	0									#DIV/0!	0.00
f1. 1)	participarea la profit a salariaților	124													#DIV/0!	#DIV/0!
f1. 2)	- provizioane in legătura cu contractul de mandat	125													#DIV/0!	#DIV/0!
f2)	venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare , din care:	126	19			1			0.0						0	0.08
f2. 1)	din anularea provizioanelor (rd. 128 + rd. 129 + rd. 1 30), din care:	127	0		0	1		0	0.0						0	#DIV/0!
	- din participarea salariaților la profit	128													#DIV/0!	#DIV/0!
	- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante	129	0												#DIV/0!	#DIV/0!
	- venituri din alte provizioane	130				1									0	#DIV/0!
2	Cheltuieli financiare (rd. 132 + rd. 135 + rd. 138), din care:	131			0	0									#DIV/0!	#DIV/0!

	a)	cheltuieli privind dobânzile, din care:	132													#DIV/0!	#DIV/0!
	a1)	aferele creditelor pentru investiții	133													#DIV/0!	#DIV/0!
	a2)	aferele creditelor pentru activitatea curentă	134													#DIV/0!	#DIV/0!
	b)	cheltuieli din diferențe de curs valutar, din care:	135													#DIV/0!	#DIV/0!
	b1)	aferele creditelor pentru investiții	136													#DIV/0!	#DIV/0!
	b2)	aferele creditelor pentru activitatea curentă	137													#DIV/0!	#DIV/0!
	c)	alte cheltuieli financiare	138													#DIV/0!	#DIV/0!
3		Cheltuieli extraordinare	139													#DIV/0!	#DIV/0!
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (rd. 1-rd. 29)	140	-433	0	1	-74	0	-62.6506	0	-74.5592	0	-16.21727	1	41.8704	-0.01	0.17
		venituri neimpozabile	141	19			0									#DIV/0!	0.00
		cheltuieli nedeductibile fiscal	142	37			0									#DIV/0!	0.00
V		IMPOZIT PE PROFIT	143	0			0						0			#DIV/0!	#DIV/0!
		DATE DE FUNDAMENTARE														#DIV/0!	#DIV/0!
V	1	Venituri totale din exploatare, din care: (rd. 2)	144	2483		2483	2850	723	707.20203	1480	1540.91598	2499	2430.53693	3455	3309.3814	1.21	1.15
	a)	- venituri din subvenții și transferuri	145													#DIV/0!	#DIV/0!
	b)	- alte venituri care nu se iau în calcul la determinarea productivității muncii, cf. Legii anuale a bugetului de stat	146													#DIV/0!	#DIV/0!
2		Cheltuieli de natură salarială (rd. 87), din care: **)	147	1544		1486	1833	472	462.243	1050	1011	1711	1565	2372	2122.069	1.29	1.19
	a)	.....	148	1529		1456	1813	470	460.031	1042	1008.026	1614	1556.004	2186	2101.071	1.21	1.19
	b)	.....	149	15		30	19	2	2.212	8	3.367	97	8.827	186	20.998	9.55	1.30
	c)	.....	150			0										#DIV/0!	#DIV/0!
3		Cheltuieli cu salariile (rd. 88)	151	1529		1456	1813	470	460.031	1042	1008.026	1614	1556.004	2186	2101.071	1.21	1.19

4	Nr. de personal prognozat la finele anului	152	80	80	80	80	80	80	80	80	80	80	80	1.00	1.00
5	Nr. mediu de salariați	153	69	78	67	71	72	73	72	75	73	77	73	1.15	0.97
6	a) Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială [(rd. 147 - rd. 93* - rd. 98)/rd. 153]/12*1000	154	1847	1556	2255	x	532.44329	x	1166.69676	x	1776.26027	2543	2398	1.13	1.22
	b) Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat	155	1556	1556	2444	x	x	x	x	x	x	2543	2643	1.04063	1.57
7	a) Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (rd. 2/rd. 153)	156	36	32	43	x	x	x	21.4016108	x	33.2950264	45	45	1.06	1.18
	b) Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	157	37	32	43	x	x	x	x	x	33.2950264	45	45	1.04	1.16
	c) Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană) W = QPF/rd. 153	158	24	22	26	x	0	x	x	x	23	28	0.89	1.10	
c1	Elemente de calcul al productivității muncii în unități fizice, din care	159				x		x		x				#DIV/0!	#DIV/0!
	- cantitatea de produse finite (QPF)	160	1640	1700	1769	x		x		x	1800	2010	1.02	1.08	
	- preț mediu (p)	161	1.78	1.9	1.67	x		x		x	2.23	2.45	1.34	0.94	
	- valoare = QPF x p	162	2919	3230	2954	x	0	x		x	4014	4925	1.36	1.01	
	- pondere în venituri totale de exploatare = rd. 162/rd. 2	163	1	1	1	x	0	x		x	1.16	1.49	1.12	0.88	
8	Plăți restante	164	194	193	161	161		160		160	160			0.99	0.83
9	Creanțe restante, din care:	165	418	417	486	486		485		485	485			1.00	1.16
	- de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	166												#DIV/0!	#DIV/0!