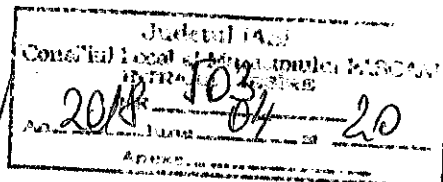




Regia Autonomă de Gospodărie Comunală și Locativă Pașcani
Str. Moldovei, nr. 21, Pașcani, jud. Iași; RO 1999398, NRC: J22-9/1991
RO 58BTRL 02401202S38173XX Banca Transilvania filiala Pașcani
Tel: 0232-763621 Fax: 0232-717940 e-mail: ragcl@yahoo.com

Nr. 10044 din 20.04.2018



Către Consiliul Local al Municipiului Pașcani ✓

Către Primarul Municipiului Pașcani
domnul Pantazi Dumitru

Către Administratorul Public al Municipiului Pașcani
domnul Zanet Gică

Având în vedere H.C.A. nr. 5 din 16.04.2018;

Având în vedere Raportul auditorului independent înregistrat cu nr. 9799 din data de 12.04.2018;

Având în vedere Raportul administratorilor privind situația economico-financiară pentru anul 2017, înregistrat cu nr. 7532 din data de 12.04.2018

Având în vedere Legea nr. 111 din 27 mai 2016 pentru aprobarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice

Având în vedere dispozițiile Legii nr. 215/2001 privind administrația publică locală, republicată, cu modificările și completările ulterioare vă transmitem anexat pentru prezentarea în proxima ședință a Consiliului Local al Municipiului Pașcani următoarele materiale:

Raportul administratorilor R.A.G.C.L. privind situația economico-financiară pentru anul 2017, înregistrat cu nr. 9799 din data de 12.04.2018



Director general,
Gelu Nedelcu

1. The first part of the document discusses the importance of maintaining accurate records of all transactions and activities. It emphasizes that this is essential for ensuring transparency and accountability in the organization's operations.

2. The second part of the document outlines the various methods and tools used to collect and analyze data. It highlights the need for consistent and reliable data collection processes to support informed decision-making.

3. The third part of the document focuses on the role of technology in modern data management. It discusses how advanced software solutions can streamline data collection, storage, and analysis, leading to more efficient and accurate results.

4. The final part of the document provides a summary of the key findings and recommendations. It stresses the importance of ongoing monitoring and evaluation to ensure that the data management processes remain effective and up-to-date.

1. The first part of the document discusses the importance of maintaining accurate records of all transactions and activities. It emphasizes that this is essential for ensuring transparency and accountability in the organization's operations.

2. The second part of the document outlines the various methods and tools used to collect and analyze data. It highlights the need for consistent and reliable data collection processes to support informed decision-making.

3. The third part of the document focuses on the role of technology in modern data management. It discusses how advanced software solutions can streamline data collection, storage, and analysis, leading to more efficient and accurate results.

4. The final part of the document provides a summary of the key findings and recommendations. It stresses the importance of ongoing monitoring and evaluation to ensure that the data management processes remain effective and up-to-date.



Regia Autonomă de Gospodărie Comunală și Locativă Pașcani
Str. Moldovei, nr. 21, mun. Pașcani, jud. Iași; RO1999398; J22/9/1991
Cont bancă : RO68BRDE240SV67917032400; BRD Filiala Pașcani
Tel: 0232/763621; Fax: 0232/717940; E-mail : ragcl@yahoo.com

HOTARAREA CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
nr.5 din 16.04.2018

Consiliul de administrație al R.A.G.C.L. Pașcani, numit prin HCL nr.169/2013, modificată prin HCL nr.78/2014;

Având în vedere Raportul administratorilor privind situația economico-financiară la data de 31.12.2017, nr.7532/12.04.2018;

Având în vedere Raportul auditorului independent, nr.9799/12.04.2018;

Având în vedere prevederile Regulamentului de organizare și funcționare al Consiliului de administrație al R.A.G.C.L. Pașcani;

În temeiul prevederilor art.9 din OUG nr.109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare

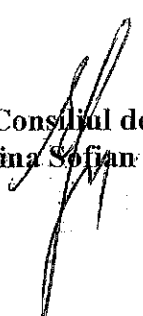
HOTARASTE:

Art.1 Se aprobă Raportul administratorilor privind situația economico-financiară a regiei la data de 31.12.2017 și Raportul auditorului independent, conform anexelor la prezenta hotărâre.

Art.3 Prezenta hotărâre se va comunica:

- directorului general - ing.G.Nedelcu
- directorului tehnic - ing.S.Năcuță
- biroului financiar-contabil - ec.L.Ilade
- Consiliului Local Municipal Pașcani

Presedinte Consiliul de administrație,
ec.Dorina Sofian





~~Regia Autonomă de Gospodărie Comunală și Locativă Pașcani~~
Str. Moldovei, nr. 21, mun. Pașcani, jud. Iași; RO1999398; J22/9/1991
Cont bancă : RO68BRDE240SV67917032400, BRD Filiala Pașcani
Tel: 0232/763621; Fax: 0232/717940; E-mail : ragcl@yahoo.com

Nr. inreg. 7532/12.04.2018

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PRIVIND SITUAȚIA ECONOMICO-FINANCIARĂ LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2017

CAP. I. DATE PRIVIND AGENTUL ECONOMIC

Regia Autonomă de Gospodărie Comunală și Locativă Pașcani (prezentată prescurtat R.A.G.C.L. Pașcani sau Regia) are sediul social în Municipiul Pașcani, str. Moldovei, nr. 21, este înmatriculată la Registrul Comerțului sub nr. J22-9/1991, având C.I.F. RO 1999398 și cod SIRUES 220543088 cu capital social de 789.125 lei.

Regia este înregistrată la Registrul Finanțelor Publice sub nr.10007, având ca obiect de activitate:

- producerea și furnizarea energiei termice și a apei calde menajere pentru populație și agenți economici;
- transport urban de călători și service auto;
- producere energie electrică în cogenerare;
- chirie locuințe și spații comerciale;
- activități tehnice (metrologie, montarea și exploatarea repartitoarelor de costuri);
- administrare clădiri.

Forma de proprietate: Regia Autonomă de Gospodărie Comunală este o Regie autonomă înființată conform prevederilor Legii nr. 15/1990 privind reorganizarea unităților economice de stat în regii autonome și societăți comerciale, cu personalitate juridică în baza Deciziei prefectului nr. 81/25.02.1991 și a H.C.L. nr. 11/29.05.1992, care funcționează pe bază de gestiune economică și autonomie financiară, în conformitate cu O.U.G. 109/2011 privind guvernarea corporativă în întreprinderilor publice.

Conform art. 5 din Legea nr. 15/1990 regia autonomă este proprietara bunurilor din patrimoniul său, iar în exercitarea dreptului de proprietate regia autonomă posedă, folosește și dispune, în mod autonom, de bunurile pe care le are în patrimoniu, după caz, în vederea realizării scopului pentru care a fost constituită.

Pe lângă patrimoniul propriu, R.A.G.C.L. Pașcani deține și bunuri primite în administrare în valoare de 26.815.079 lei din patrimoniul public al Municipiului Pașcani, predate prin Hotărâri ale Consiliului Local (sistem de alimentare cu energie termică, locuințe sociale, blocuri etc.).

Administrarea Regiei a fost asigurată de Consiliul de Administrație astfel:

- | | |
|--------------|---------------------------|
| - Președinte | - d-na Sofian Dorina |
| - Membru | - d-l Nedelcu Gelu Costel |
| - Membru | - d-l Năcuță Sorin |
| - Membru | - d-l Isticioaia Dumitru |
| - Membru | - d-l Costan Laurențiu |

În anexa nr. 1 este prezentat BVC 2017 al RAGCL, previzionat și realizat.

În analiza indicatorilor din tabelele atașate s-au considerat datele prognozate din Bugetul de Venituri și Cheltuieli aprobat pe anul 2017 și datele realizate la 31.12.2017, constatându-se următoarele:

-veniturile totale s-au realizat în proporție de 95,35 % față de veniturile totale prognozate și cu 10,45% mai mult decât realizările la 6 luni.

- concomitent, cheltuielile totale s-au efectuat în proporție de 120,33 % față de cele prognozate (în creștere cu 51,49% față de primul semestru) și se referă cu precădere la:

- alte cheltuieli de exploatare în suma de 570.537 lei, reprezentând majorări și penalități de întârziere pentru neplata la termen a obligațiilor fiscale datorate la bugetul consolidat și la bugetul asigurărilor sociale;

- cheltuieli financiare în sumă de 610.931 lei, reprezentând dobândă aferentă Acord BERD 529/1997/TECP – Conservarea energiei termice;

- cheltuieli cu gazele naturale, energia electrică și apă în sumă de 4.403.377 lei;

- cheltuieli cu personalul în sumă de 2.999.887 lei, reprezentând 30,18% în totalul cheltuielilor efectuate și 38,06% în totalul veniturilor realizate.

- rezultatul brut realizat la data de 31.12.2017 constă în pierdere în sumă de 2.056.776 lei, deși prin bugetul inițial s-a prevăzut obținerea unui profit în valoare de 6.000 lei.

Nerealizarea profitului prognozat se datorează în special :

1. nerealizării producției de energie termică, principala cauză fiind creșterea temperaturilor în perioada de furnizare a energiei termice;

2. cheltuielilor cu dobânzile la fondul de risc aferent împrumutului BERD în valoare de 611 mii lei, precum și majorărilor și penalităților datorate la bugetul statului în valoare de 571 mii lei.

Principalii indicatori realizați la data de 31.12. 2017, pe sectoare de activitate, îi prezentăm mai jos:

(mii lei)

Nr. crt	Explicații	31.12. 2017		
		Venituri	Cheltuieli	Rezultat brut
1	TOTAL – din care:	7.882	9.939	-2.057
2	Producerea energiei termice	6.137	8.194	-2.057
3	Transport călători	1.160	1.159	1
4	Chirii spații și locuințe	97	65	32
5	Instalatori	488	521	-33

a) Principalii indicatori realizați la data de 31.12.2017 din producerea energiei termice și a apei calde menajere:

(mii lei)

Denumire indicatori	Prognozat	Realizat	%
Venituri din energie termică	4.640	3.853	83,04%
Venituri din subvenții	1.700	1.837	108,06%
Venituri din penalități rate apartamente (repartizare din administrativ-cod bugetar)	87	126	144,83%
Venituri din dobanzi rate apartamente (repartizare din administrativ-cod bugetar)	100	60	60,00%
Venituri aferente costului producției în curs de executie	0	261	0%
TOTAL VENITURI	6.527	6.137	94,02%

Denumire indicatori	Prognozat	Realizat	%
---------------------	-----------	----------	---

TOTAL VENITURI	560	488	87,14%
-----------------------	------------	------------	---------------

Denumire indicatori	Proгноzat	Realizat	%
Cheltuieli constante	228	256	112,28%
Cheltuieli cu munca vie	270	265	98,15%
TOTAL CHELTUIELI	498	521	104,62%

ANALIZA RENTABILITĂȚII PE BAZA CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE

Veniturile s-au realizat în proporție de 95,35 % față de bugetul aprobat, iar cheltuielile efectuate s-au realizat în proporție de 120,33 %.

Sintetic acestea se prezintă astfel:

Nr. crt.	Activitatea	Venituri-mii lei			Cheltuieli-mii lei		
		Proгноzat	Realizat	Diferenta prognost realizat	Proгноzat	Realizat	Diferenta prognost realizat
1	TOTAL	8.266	7.882	-384	8.260	9.939	+1.679
2	ET+EE	6.527	6.137	-390	6.603	8.194	+1.591
3	Transport	1.109	1.160	+51	1.099	1.159	+60
4	Chirii	70	97	+27	60	65	+5
5	Instalatori	560	488	-72	498	521	+23

Veniturile din activitatea de producere a energiei termice și a apei calde menajere au fost realizate în proporție de 94,02% față de producția prognostată și au contribuit cu 77,86% la realizarea veniturilor totale, veniturile din activitatea de transport public local de persoane au fost realizate în proporție de 104,60% față de producția prognostată și au contribuit cu 14,72% la realizarea veniturilor totale, veniturile din activitatea de chirii spațiu locativ au fost realizate în proporție de 143,08% față de producția prognostată și au contribuit cu 1,23% la realizarea veniturilor totale și veniturile din activitatea de administrare clădiri au fost realizate în proporție de 87,14% și au contribuit cu 6,19% la realizarea veniturilor totale.

Concomitent cheltuielile din activitatea de termoficare au fost depășite cu 124,09% față de cheltuielile aprobate și reprezintă 82,45% din cheltuielile totale, cheltuielile activității de transport local sunt realizate în proporție de 105,46% și reprezintă 11,66% din cheltuielile totale, cheltuielile activității de chirii sunt realizate în proporție de 108,33% și reprezintă 0,65% din total cheltuieli și cheltuielile activității de administrare clădiri sunt realizate în proporție de 104,62% și reprezintă 5,24% în totalul cheltuielilor.

CAP. III. SITUAȚIA CREAȚELOR ȘI DATORIILOR

Creanțele la data de 31.12.2017 sunt în valoare de 6.253.887 lei și se compun din:

➤ **Creanțele populației:**

Creanțe la data de 01.01.2017	5.598.535 lei;
Facturări în anul 2017	3.664.275 lei;
Încasări creanțe de la populație în 2017	4.207.563 lei;
SOLD LA 31.12.2017	5.055.247 lei

- creanțe apartamente vândute	88.073 lei;
- creanțe dobândă rate apartamente plata în rate	34.672 lei;
- penalități rate apartamente cu plata în rate	27.957 lei;

- SC PREST SERV APA SA	
Datoria la data de 01.01.2017	54.352 lei
Achiziții apă potabilă și meteorică 2017	0 lei
Plăți pentru apă potabilă și meteorică 2017	0 lei
Sold la 31.12.2017	54.352 lei

- SC APAVITAL SA	
Datoria la data de 01.01.2017	13.268 lei
Achiziții apă potabilă și meteorică 2017	116.070 lei
Plăți pentru apă potabilă și meteorică 2017	144.271 lei
Sold la 31.12.2017	41.469 lei

- COPROT SRL (COMBUSTIBIL):	
Datoria la data de 01.01.2017	0 lei
Achiziții combustibil 2017	439.550 lei
Plăți pentru combustibil în 2017	376.902 lei
Sold la 31.12.2017	62.647 lei

➤ **Datorii către ANAF**

Sold la 01.01.2017	8.913.270 lei
Sume datorate	5.249.634 lei
Plati efectuate	4.181.512 lei
Sold la 31.12.2017	9.981.392 lei, din care:
Debit principal	6.226.788 lei, din care
OUG 128/2006	1.007.553 lei
Accesorii	3.754.604 lei, din care
OUG 128/2006	3.625.010 lei

Dosarul 7533/99/2015 privind OUG 128/2006 se află pe rolul Tribunalului Iași.

➤ **Datorii aferente Acordului de Împrumut BERD nr. 529/1997** sunt în valoare de **27.640.474** lei, structurate astfel:

Debit principal:	8.368.918 lei, din care:
-5.021.018 lei–fac obiectul prevederilor OUG nr. 128/2006;	
-3.347.900 lei–debit principal datoral la fondul de risc	
Accesorii:	19.271.556 lei, din care:
16.540.431 lei–fac obiectul prevederilor OUG nr. 128/2006;	
2.731.125 lei – datorate la fondul de risc	

Alte datorii	727.960 lei, din care:
Creditori diverși	466.832 lei, din care dosar de
executare nr. 161/2016 SC PREST SERV APA SA	265.576 lei
Datorii cu personalul	104.056 lei
Rate apartamente	149.009 lei
Alte datorii	8.063 lei

5. ~~Achiziția de convertizoare de frecvență pentru CT7, CT8, pentru reducerea costurilor cu energia electrică: CT7 1 convertizor = 3.570 lei (cu TVA); CT8 1 convertizor = 3600 lei (cu TVA). Achiziția a fost realizată în luna ianuarie 2017, cu încadrarea în plafonul de 10.710 lei (cu TVA) din programul IID 2016-2020.~~

6. Conectarea la dispecerat a centralelor CT12 și CT5 pentru creșterea operativității și a costurilor cu personalul. Valoarea lucrărilor a fost de 14.280 lei (cu TVA).

În afară de investițiile realizate conform programului IID 2016-2020, regia a mai achiziționat o autoutilitară second-hand pentru înlocuirea uneia defecte și cu costuri mari de exploatare, autoutilitară care deservea activitatea serviciului de administrare clădiri.

În limita fondurilor disponibile, RAGCL a realizat toate obiectivele propuse până la această dată, prin programul IID 2016-2020 și prin lista de investiții proprii.

Conform programului IID 2016-2020, regia mai are de implementat unele obiective cum ar fi:

1. Înlocuirea unor echipamente din CT (schimbătoare de caldură, electropompe) și achiziția de convertizoare de frecvență (poziția 16, valoare 41.650 lei cu TVA).

2. Adaptarea echipamentelor din laboratorul propriu de metrologie pentru verificarea contorilor de energie termică din administrare (poziția 15, valoare 47.600 lei cu TVA).

3. Înlocuirea sistemelor de contorizare perimate metrologic la bransamente și implementarea unui sistem de gestiune integrat (poziția 14, valoare 59.500 lei cu TVA).

4. Modificarea unor rețele de distribuție și a instalațiilor din CT pentru scăderea pierderilor tehnologice (poziția 12, valoare 41.650 lei cu TVA).

În afara acestor măsuri regia a efectuat în anul 2016 Auditul Energetic complex pe întregul conturul sistemului centralizat de încălzire, în urma căruia au rezultat pierderile tehnologice teoretice și reale, pierderi care conform legislației în vigoare trebuie cuprinse în tariful serviciului de producere și distribuție a energiei termice.

Totodată, în acest audit, la capitolul „Bilanț optimizat” s-au identificat soluțiile pentru scăderea pierderilor tehnologice și creșterea randamentului general al sistemului centralizat, măsuri cuprinse în Strategia Municipală de reducere a consumurilor energetice, aprobată prin HCL nr.160 din 30.09.2016.

Pentru îndeplinirea acestor obiective, regia și administrația locală trebuie să acceseze sursele de finanțare din Programul „Termie 2016-2020-Căldură și confort” puse la dispoziție de Ministerul Dezvoltării Regionale și Administrației Publice.

Măsurile propuse sunt: *pierderi*

A) Achiziția unor cazane cu *pierderi* medii între 300-1000 kw pentru funcționarea în regim de bază în centralele termice, având în vedere că actualele cazane sunt foarte mari (cu puteri de 3900-5700 kw) dimensionate în 1998 pentru 8700 de apartamente.

B) Executarea unor module termice locale la fiecare instituție publică bransată la sistemul centralizat, pentru scăderea pierderilor tehnologice și asigurarea programelor flexibile de furnizare a energiei termice, conform programelor de funcționare a acestor instituții. Aproape toate instituțiile sunt racordate din centralele de cvartal, cu rețele termice destul de lungi, iar pe majoritatea rețelilor sunt bransate și blocurile de locuințe care solicită programe de furnizare a agentului termic diferite de cele ale instituțiilor. Deoarece instituțiile nu au echipamentele adecvate, nu pot regla consumurile și programele de furnizare, astfel încât să își poată gestiona corespunzător costurile cu acest serviciu.

C) Achiziția și montarea unor panouri solare pentru centralele termice, astfel încât să se producă apă caldă menajeră din sursă regenerabilă, reducându-se substanțial costul cu gazul natural. Menționăm că în fundamentarea tarifului de energie termică din ianuarie 2018, costul cu gazul natural reprezintă 75% din costurile totale.

D) Achiziția de echipamente de reglare și automatizare pentru gestionarea corespunzătoare a consumurilor de energie termică atât în centralele de cvartal cât și la nivelul substațiilor termice și legătura cu dispeceratul general al regiei.

E) Realizarea inelelor de recirculare pentru apa caldă menajeră, acolo unde au rămas destui consumatori și se justifică această investiție.

F) Înlocuirea echipamentelor de contorizare de la instituțiile publice bransate la sistemul centralizat și de la bransamentele blocurilor de locuințe, care nu au putut fi înlocuite prin Programul IID 2016-2020.

Calendarul care trebuie parcurs de regie și administrația locală pentru pregătirea și accesarea acestor fonduri pentru investiții este:

hotărâre a Consiliului Local al Municipiului Pașcani a obiectivelor stabilite prin Strategia privind Serviciul Public de Energie Termică în Sistem Centralizat la Nivelul Municipiului Pașcani aprobată prin HCA nr. 16/24.10.2012.

PREȘEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE:

ec. Sofian Dorina _____



MEMBRII CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

Gelu Nedelcu, Director General R.A.G.C.L. Pașcani _____

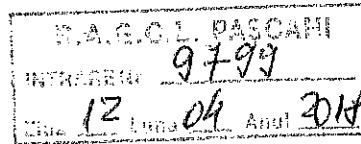
Năcuță Sorin, Director Tehnic R.A.G.C.L. Pașcani _____

Isticioia Dumitru, reprezentantul Ministerului Finanțelor Publice _____

Costan Laurențiu _____



S.C. „EXPERT AUDIT” S.A. Iași
Str. Gării nr.23; J 22/773/1997; RO 9520570
Membru al Camerei Auditorilor Financiari din Romania
Autorizația nr. 075/2001



**REGIA AUTONOMĂ DE GOSPODĂRIE COMUNALĂ
ȘI LOCATIVĂ PAȘCANI**

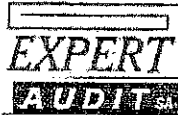
2017

1. Raportul auditorului independent
2. Bilanț (Anexa A)
3. Contul de profit și pierdere (Anexa B)
4. Situația fluxurilor de trezorerie (Anexa C)
5. Situația modificărilor capitalului propriu (Anexa D)
6. Note explicative (Anexa E)
7. Raport suplimentar adresat Comitetului de Audit
8. Declarația de independență

Of



AAIR



Raportul auditorului independent

Către Consiliul de Administrație,
REGIA AUTONOMĂ DE GOSPODĂRIE COMUNALĂ ȘI LOCATIVĂ PAȘCANI

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

Opinie

- 1 Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale entității REGIA AUTONOMĂ DE GOSPODĂRIE COMUNALĂ ȘI LOCATIVĂ PAȘCANI, cu sediul social în Pașcani, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 1999398, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2017, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
- 2 Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2017 se identifică astfel:

• Cifra de afaceri netă	7.421.107 lei
• Total capitaluri proprii:	-29.735.087 lei
• Pierdere netă a exercițiului financiar:	2.056.686 lei
- 3 În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate cu excepția celor prezentate la punctele 5 și 6, oferă o imagine fidelă a poziției financiare a entității la data de 31 decembrie 2017 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

Baza pentru opinie

- 4 Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (“ISA”), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul”) și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de entitate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut prin sondaj sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Of



AAIR



Incertitudine semnificativă legată de continuitatea activității

- 5 Atragem atenția asupra Notei 3 din situațiile financiare, conform căreia Regia a înregistrat o pierdere netă de 2.057 mii lei în cursul exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2017 și, la data respectivă, datoriile curente ale Regiei depășeau activele totale ale acesteia cu 29.727 mii lei. Toate acestea indică existența unei incertitudini semnificative care ar putea pune în mod semnificativ la îndoială capacitatea Regiei de a-și continua activitatea.
În sinteză, datoriile totale reprezintă 41.238 mii lei, pierderea cumulată reprezintă 30.621 mii lei, iar capitalurile proprii negative sunt în sumă de 29.735 mii lei.

Evidențierea unor aspecte

- Nu am sesizat evenimente ulterioare semnificative.
 - Situațiile financiare ale entității nu au fost auditate de către alt auditor care să exprime o opinie.
- 6 Atragem atenția asupra Notei 5 din situațiile financiare, care descrie creanțe cu vechime foarte mare. Suma totală a clienților care au o vechime de peste un an reprezintă 3.564 mii lei (persoane juridice și persoane fizice) pentru care trebuie constituite ajustări pentru deprecierea creanțelor-clienți. Aceste sume duc la diminuarea creanțelor-activ și creșterea soldului debitor al contului de rezultate și implicit a capitalurilor proprii.

Alte informații – Raportul Administratorilor

- 7 Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMFP 1802/2014, raport care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îi consideră necesar pentru a permite întocmirea Raportului Administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative cauzate de fraudă sau eroare. Raportul Administratorilor prezentat în anexă nu face parte din situațiile financiare. Opinia noastră asupra situațiilor financiare nu acoperă raportul administratorilor.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017, responsabilitatea noastră este să citim Raportul administratorilor și, în acest demers, să apreciem dacă acele informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP 1802/2014, capitolul 7, punctele 489-491.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;

- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP 1802/2014, capitolul 7, punctele 489-491.

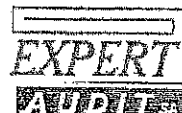
În plus, în baza cunostințelor și înțelegerii noastre cu privire la entitate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2017, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

- 8 Conducerea entității este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
- 9 În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității entității de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze entitatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
- 10 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

- 11 Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
- 12 Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
 - Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al entității.



- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea entității de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina entitatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.
- Obținem probe de audit în funcție de pragul de semnificație și mărimea eșantionului prin sondaj.

13 Confirmăm că:

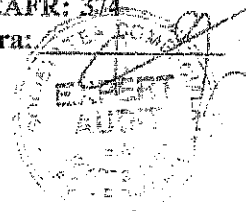
- Opinia noastră de audit este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al entității, pe care l-am emis în aceeași dată în care am emis și acest raport. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
- Nu am furnizat pentru entitate **serviciile non audit** interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

Anexele A-E fac parte integrală din prezentul raport.

Data: 12.04.2018

Localitatea: Pașcani

În numele,
S.C. EXPERT-AUDIT S.A.
Autorizație CAFR 79
Iași, Str. Gării nr. 23
Numele semnatarului: Popa Ioan
Carnet CAFR: 374
Semnătura:



Of



BILANT
la data de 31.12.2017

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2017	31.12.2017
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	01		
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct. 203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	1.015	1.524
4. Fond comercial (ct. 2071-2807)	04		
5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05		
6. Avansuri (ct. 4094)	06		
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	1.015	1.524
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	109.598	98.181
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	28.283	139.498
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	4.054	2.517
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11		
5. Immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	34.310	310.036
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13		
7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14		
8. Active biologice productive (ct. 217+227-2817-2917)	15		
9. Avansuri (ct. 4093)	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	176.245	550.232
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21		
5. Alte titluri immobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	4.421.889	4.421.889
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	4.421.889	4.421.889
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	4.599.149	4.973.645
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	142.291	171.384

2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	24.233	24.233
4. Avansuri (ct. 4091)	29	12.645	4.912
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	179.169	200.529
II. CREAŢE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)			
1. Creanțe comerciale (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	6.556.010	5.787.680
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33		
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct. 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	888.664	461.296
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35		
TOTAL (rd. 31 la 35)	36	7.444.674	6.248.976
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	40	86.390	88.736
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	41	7.710.233	6.538.241
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 43 + 44)			
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	43		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46	27.029.543	27.640.474
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	47		0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48	2.550.719	2.897.148
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	51		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	52	9.761.954	10.701.288
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	39.342.216	41.238.910
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41 + 43 - 53 - 70 - 73 - 76)	54	-31.843.502	-34.708.732
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 44 + 54)	55	-27.244.353	-29.735.087

G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	57	0	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	63		
TOTAL (rd. 56 la 63)	64	0	0
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515 + 1517)	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	68		
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	69	11.519	8.063
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	70	11.519	8.063
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472)(rd. 73 + 74)	72	199.989	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	73	200.000	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	74	-11	0
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd. 76+77)	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	77		
Fond comercial negativ (ct. 2075)	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	79	211.508	8.063
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	80		
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	82	789.125	789.125
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	85	789.125	789.125
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	86		

III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	87	2.153.304	2.153.304
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	88		
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	90	518	518
TOTAL (rd. 88 la 90)	91	518	518
Acțiuni proprii (ct. 109)	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A)			
SOLD C (ct. 117)	95	0	0
SOLD D (ct. 117)	96	28.311.416	30.621.348
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR			
SOLD C (ct. 121)	97	0	0
SOLD D (ct. 121)	98	1.875.873	2.056.686
Repartizarea profitului (ct. 129)	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	100	-27.244.342	-29.735.087
Patrimoniul public (ct. 1016)	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 100+101+102) (rd. 25+41+42-53-64-68-79)	103	-27.244.342	-29.735.087

Suma de control F10 : 65949614 / 745398858

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

1) Sumele înscrise la acest rând (rd.31) și preluate din conturile 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe 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

NEDELCU GELU COSTEL

Semnătura

Numele și prenumele

ILADE LUMINITA

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2017

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2016	2017
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	7.427.287	7.421.107
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	5.487.020	5.584.282
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	1.940.267	1.836.825
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07		
Sold D	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+722)	09		260.649
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	1.925	10.674
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	224.225	189.423
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE -- TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	7.653.437	7.881.853
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	766.546	933.312
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	26.579	42.651
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	4.440.491	4.403.377
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	2.718.099	2.999.887
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	2.152.101	2.419.162
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645)	24	565.998	580.725
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	66.748	32.764
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	66.748	32.764
a.2) Venituri (ct.7813)	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	16.502	0

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29	16.502	0
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	882.081	915.620
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	286.762	273.111
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586)	33	100.409	71.972
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea immobilizărilor corporale (ct. 655)	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	37	494.910	570.537
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	40		
- Venituri (ct.7812)	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	8.917.046	9.327.611
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	1.263.609	1.445.758
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	265	3
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	76	
- din care, venituri din alte immobilizări financiare (ct. 7615)	51		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	341	3
16. Ajustări de valoare privind immobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54		
- Venituri (ct.786)	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)	56	612.605	610.931
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58		
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	59	612.605	610.931
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	612.264	610.928

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	7.653.778	7.881.856
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	9.529.651	9.938.542
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	1.875.873	2.056.686
19. Impozitul pe profit (ct.691)			
20. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)			
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67)	68	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 - 64)	69	1.875.873	2.056.686

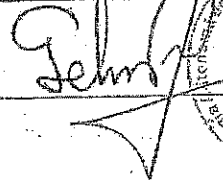
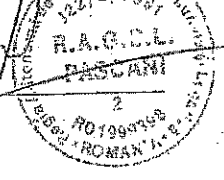
Suma de control F20 : 139289253 / 745398858

^{*)} Conturi de repartizat după natura elementelor respective.
 La rândul 23 - se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

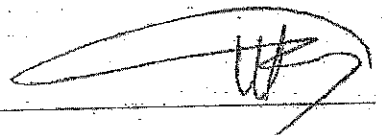
Numele si prenumele
 NEDELCU GELU COSTEL

Semnătura  

Formular
 VALIDAT

Numele si prenumele
 ILADE LUMINITA

Calitatea
 T2-CONTABIL SEF

Semnătura 

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

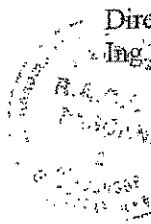
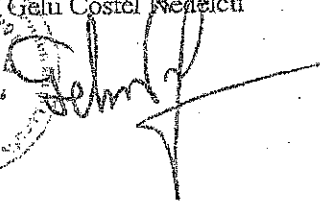
- ANEXA 19 -

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

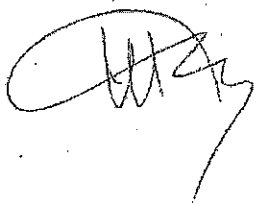
La data de 31.12.2017

Denumirea elementului	Exercițiul financiar 2016	Exercițiul financiar 2017
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:		
Încasări de la clienți	9.428.340	9.791.515
Plăți către furnizori și angajați	8.396.407	8.698.724
Dobânzi plătite	230.763	147.724
Impozit pe profit plătit	37.577	0
Alte plăți	698.329	945.067
Trezoreria netă din activități de exploatare	65.264	0
Fluxuri de trezorerie din activități de investiție:	0	0
Plăți pentru achiziționarea de acțiuni	0	0
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	0	0
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	0	0
Dobânzi încasate	0	0
Dividende încasate	0	0
Trezoreria netă din activități de investiție	0	0
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:	0	0
Încasări din emisiunea de acțiuni	0	0
Încasări din împrumuturi pe termen lung	0	0
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	0	0
Dividende plătite	0	0
Trezoreria netă din activități de finanțare	0	0
Efectele variației ratei de schimb aferente numerarului	0	0
Flux de numerar total	65.264	81.900
Trezorerie și echivalente de trezorerie la începutul exercițiului	81.900	72.963
Trezorerie și echivalente de trezorerie la sfârșitul exercițiului	65.264	65.264

Director General,
Ing. Gelu Costel Nedelcu



Șef serviciu financiar contabilitate,
Ec. Luminița Ilade



SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31 decembrie 2017

- lei -

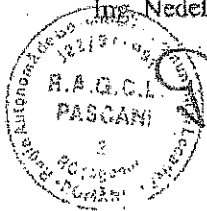
DENUMIREA ELEMENTULUI	Sold la începutul exercițiului financiar	CREȘTERI		REDUCERI		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
		Total, din care:	prin transfer	Total, din care:	prin transfer	
Capital subscris	-	-	-	-	-	-
Patrimoniul regiei	789.125	-	-	-	-	789.125
Prime de capital	-	-	-	-	-	-
Rezerve din reevaluare	2.153.304	-	-	-	-	2.153.304
Rezerve legale	518	-	-	-	-	518
Rezerve statutare sau contractuale	-	-	-	-	-	-
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	-	-	-	-	-	-
Alte rezerve	-	-	-	-	-	-
Acțiuni proprii	-	-	-	-	-	-
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Pierderi legate instrumentele de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	Sold C	-	-	-	-	-
	Sold D	21.820.339	1.911.904	-	-4079	23.736.322
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS, mai puțin IAS 29*32	Sold C	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	-	-	-	-	-
	Sold D	6.491.077	382.008	-	-11.941	6.885.026

Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a patra a comunităților Economice Europene	Sold C	-	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold C	-	-	-	-	-	-
	Sold D	1.875.873	2.056.686	-	-	-	2.056.686
Repartizarea profitului			-	-	-	-	-
Total capitalului proprii		-27.244.342	2.438.694	-	-16.020	-	-29.735.087

Modificarea capitalurilor proprii constă în:

- Patrimoniul regiei nu a suferit modificări în cursul exercițiului 2017 rămânând la valoarea de 789.125 lei;
- rezervele din reevaluare nu au suferit modificări în cursul exercițiului 2017, rămânând la valoarea de 2.153.304 lei;
- rezerva legală nu a suferit modificări în cursul exercițiului 2017, rămânând la valoarea de 518 lei;
- rezultatul net al exercițiului reprezintă pierdere în valoare de 2.056.686 lei;
- capitalurile proprii sunt negative în valoare de 29.735.087 lei.

DIRECTOR GENERAL,
Ing. Nedelcu Gelu Costel



Șef serviciu financiar contabilitate,
Ec. Ilade Luminița

Modificarea capitalurilor proprii:

- patrimoniul este în sumă de 789 mii lei.
- rezervele din reevaluare înregistrează sold inițial și sold final la 31.12.2017 de 2.153.304 lei;
- rezerva legală nu a suferit modificări în cursul exercițiului 2017, rămânând la valoarea de 518 lei;
- pierderea reportată în sold la începutul anului în sumă de 21.820.339 lei a înregistrat o creștere reprezentând pierderea aferentă exercițiului financiar 2016. Soldul rezultatului reportat pierdere la 31.12.2017 este de 23.736.322 lei;
- rezultatul reportat din corectarea erorilor contabile a înregistrat o creștere în sumă de 382.008 lei, soldul la 31.12.2017 fiind de 6.885.026 lei;
- rezultatul net al exercițiului reprezintă pierdere în valoare 2.056.686 lei, ca urmare în principal a scăderii veniturilor prin debransarea clienților persoane fizice și juridice de la sistemul centralizat de furnizare a energiei termice, precum și a faptului că tariful la energie termică nu a fost actualizat din anul 2015.
- capitalurile proprii sunt negative în valoare de 29.735.087 lei.
- întrucât pierderea cumulată din rezultatul reportat de 32.678 mii lei, depășește cu mult patrimoniul regiei, și care a condus la capitaluri proprii negative, se impune ca atât Consiliul de Administrație al Regiei cât și Consiliul Municipal Local să întreprindă măsuri de redresare, având în vedere importanța socială a activității regiei.

NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE
A. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

- lei -

Elemente de activ	Valoare brută				Deprecieri			
	Sold 1.01.2017	Creșteri	Reduceri	Sold 31.12.2017	Sold 1.01.2017	Deprecieri	Reduceri	Sold 31.12.2017
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare	-	-	-	-	-	-	-	-
Alte imobilizări	15.514	1.556	-	17.070	14.499	1.047	-	15.546
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	-	-	-	-	-	-	-	-
Active necorporale de exploatare și evaluare a resurselor minerale	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	15.514	1.556	-	17.070	14.499	1.047	-	15.546

B. IMOBILIZĂRI CORPORALE

- lei -

Elemente de activ	Valoare brută				Deprecieri			
	Sold 1.01.2017	Creșteri	Reduceri	Sold 31.12.2017	Sold 1.01.2017	Deprecieri	Reduceri	Sold 31.12.2017
Terenuri	-	-	-	-	-	-	-	-
Construcții	1.371.084	-	288.510	1.082.574	1.261.486	11.417	288.510	984.393
Instalații tehnice și mașini	681.021	129.978	10.428	800.571	836.437	16.527	10.428	842.536
Alte instalații, utilaje, mobilier	205.243	-	-	205.243	17.490	3.773	-	21.263
Investiții imobiliare	-	-	-	-	-	-	-	-
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	-	-	-	-	-	-	-	-
Active biologice productive	-	-	-	-	-	-	-	-
Imobilizări corporale în curs de execuție	34.310	275.726	-	310.036	-	-	-	-
Investiții imobiliare în curs de execuție	-	-	-	-	-	-	-	-
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	2.291.658	405.704	298.938	2.398.424	2.115.413	31.717	298.938	1.848.192

1. În exercițiul financiar 2017 regia a înregistrat intrări de imobilizări în valoare totală de 405.704 lei, respectiv:

- instalații tehnice și mașini - 129.978 lei;
- imobilizări corporale în curs de execuție - 275.726 lei;



2. La 31.12.2017 regia a înregistrat ieșiri de imobilizări în valoare totală de 298.938 lei, ce reprezintă:

- construcții - 288.510 lei;
- instalații tehnice și mașini - 10.428 lei;

3. La 31.12.2017 regia nu are în evidența contracte de leasing.

4. La 31.12.2017 contul de rezerve din reevaluare 105 este de 2.153.304 lei.

5. Cheltuielile cu reparațiile și modernizările capitalizate – 0 LEI

6. Metoda de amortizare utilizată este metoda liniară. Duratele de amortizare sunt cele din HG 2139/2004.

7. Imobilizări gajate și sub sechestru:

Regia are sechestru pe mijloacele de transport conform proceselor verbale de sechestru asigurator pentru bunuri mobile nr. 14.057/09.09.2005 și nr 18749/08.11.2005.

8. Inventarierea s-a efectuat în baza deciziei nr. FN/12.12.2017 a conducerii regiei. Auditorii nu au participat la inventarierea patrimoniului.

C. IMOBILIZĂRI FINANCIARE

R.A.G.C.L. deține imobilizări financiare în sumă de 4.421.889 lei care reprezintă valoarea neamortizată a bunurilor din domeniul public predate Primăriei Pașcani conform Hotărârii Consiliului Local nr. 131/21.11.2003. Această imobilizare financiară a fost creată prin diminuarea contului „Decontări cu acționarii -456”. Regia a întreprins demersuri pentru clarificarea acestor sume către Primăria Pașcani.

NOTA 2. PROVIZIOANE

Regia nu a constituit ajustări pentru deprecierea clientilor în cursul exercițiului financiar 2017.

NOTA 3. REPARTIZAREA PROFITULUI

Regia a înregistrat pierdere în valoare de 2.056.686 lei.

NOTA 4. ANALIZA REZULTATELOR DIN EXPLOATARE

După natura lor, cheltuielile de exploatare se prezintă astfel:

- lei -

Nr. crt.	Indicator	An precedent	An curent
1	Cifra de afaceri netă	7.427.287	7.421.107
2	Productia vanduta	5.487.020	5.584.282
3	Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	1.940.267	1.836.825
4	Alte venituri din exploatare	224.225	189.423
5	TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE	7.653.437	7.881.853
6	Cheltuieli cu materii prime și materiale	766.546	933.312
7	Alte cheltuieli materiale	26.579	42.651



8	Alte cheltuieli externe	4.440.491	4.403.377
9	Cheltuieli privind mărfurile	-	-
10	Cheltuieli cu personalul	2.718.099	2.999.887
11	Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale	66.748	32.764
12	Ajustarea valorii activelor circulante	16.502	-
13	Alte cheltuieli de exploatare	882.081	915.620
14	Ajustări privind provizioanele	-	-
15	TOTAL CHELTUIELI DE EXPLOATARE	8.917.046	9.327.611
16	REZULTATUL DIN EXPLOATARE	-1.263.609	-1.445.758

- Cheltuielile cu personalul în totalul cheltuielilor de exploatare reprezintă 32,16%.
- Ponderea cheltuielilor cu personalul în total costuri este de 30,18 %.

Situația cheltuielilor de exploatare după activități se prezintă astfel:

- lei -

Nr. Crt.	Denumirea indicatorului	An precedent	An curent
1	Cifra de afaceri netă	7.427.287	7.421.107
2	Costul bunurilor vandute și a serviciilor (3+4+5)	8.915.794	9.327.611
3	Cheltuieli activități de baza	6.476.184	6.982.536
4	Cheltuieli activității auxiliare	387.764	-
5	Cheltuieli indirecte de producție	494.910	570.537
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri	-951.103	-
7	Cheltuieli de desfacere	-	-
8	Cheltuieli generale de administratie	88.281	915.620
9	Alte venituri din exploatare	224.225	189.423
10	Rezultatul din exploatare(6-7-8+9)	-1.263.609	-1.445.758

- Cifra de afaceri netă a scăzut față de anul anterior cu 6.180 lei, respectiv 0,08%.
- Rezultatul din exploatare este pierdere în valoare de 1.445.758 lei

NOTA 5. SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI DATORIILOR

A. Creanțele la data bilanțului se compun din:

- lei -

Clienți	5.787.680
Subvenții	297.745
Debitori diversi	143.213
Alte creanțe	20.338
TOTAL CREANȚE	6.248.976

Creanțe comerciale

Din totalul creanțelor, o pondere importantă, respectiv 92,62 %, o dețin clienții, în sumă de 5.787.680 lei.

Clienții, persoane juridice, în valoare de 563.032 lei, cuprind facturi neîncasate pe tranșe de vechime astfel:

- lei -

• Între 0 și 180 de zile	291.113
• Între 180 și 360 de zile	24.454
• Între 360 și 730 de zile	21.069
• Între 730 și 1090 de zile	26.370
• Peste 1090 zile	200.026





Dintre clienții persoane juridice cu pondere mai mare exemplificăm:

- lei -

• CLP ECO-SALUBRITATE SA	58.487
• GRADINITA PROGR PRELUNGIT NR 2	48.139
• MUNICIPIUL PASCANI	36.097
• COLEGIUL NATIONAL MIHAIL SADOVEANU	35.489
• WARIANT S.R.L.	33.816

Clienții, persoane fizice, în valoare de 5.224.648 lei, cuprind facturi neîncasate pe tranșe de vechime astfel:

- lei -

• Între 0 și 180 de zile	1.425.928
• Între 180 și 360 de zile	481.343
• Între 360 și 730 de zile	545.690
• Între 730 și 1090 de zile	561.104
• Peste 1090 zile	2.210.583

Perioada de recuperare a creanțelor este de 307,35 zile, ceea ce reprezintă o perioadă foarte mare.

Cel puțin pentru sumele mai vechi de un an, respectiv 3.317 mii lei persoane fizice, se pot efectua ajustări pentru deprecierea creanțelor - clienți care conduc la diminuarea creanțelor - activ și creșterea soldului debitor a contului de rezultate.

Sumele mai vechi de un an pentru persoane juridice reprezintă 247.465 lei pentru care nu s-au constituit ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți.

Regia nu a constituit în cursul anului 2017 ajustări pentru deprecierea creanțelor - clienți, soldul la 31.12.2017 fiind de 0 lei, pentru clienți persoane fizice cu vechime de peste un an, suma totală fiind de 3.564 mii lei.

Subvențiile în sold în sumă de 297.745 lei conform Notei nr. 12.

Alte creanțe:

Suma de 20.336 lei reprezintă avansuri acordate personalului.

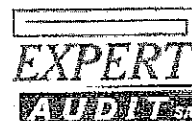
Debitorii diverși în sumă de 143.213 lei.

Litigii privind creanțele:

La 31.12.2017 situația litigiilor se prezintă astfel:

1. 161 dosare în judecată cu valoare de 4.924.123 lei;
2. 179 dosare executare în valoare de 585.349 lei;

Inventarierea, analiza permanentă și încasarea tuturor creanțelor este obligatorie pentru preîntâmpinarea blocajelor și a plăților cu întârziere a datoriilor (inclusiv fiscale), activitate ce contribuie esențial la respectarea principiului continuității activității.



B. Datoriile la data bilanțului cuprind:

- lei -

Credite	8.368.918
Dobânzi, penalități și majorări af. creditelor	19.271.556
Furnizori	2.894.960
Datorii la Bugete și Fonduri	10.130.400
Creditori diverși	466.832
Datorii cu personalul	104.056
Alte datorii	2.188
TOTAL	41.238.910

Datorii financiare:

Din totalul datoriilor creditele bancare pe termen lung și mediu sunt de 27.640.474 lei, din care:

Debit principal	- 8.368.918 lei;
- debit OUG 128/2006 principal	- 5.021.018 lei;
- debit fond risc principal	- 3.347.900 lei;
Accesorii	- 19.271.556 lei;
- accesorii OUG 128/2006 BERD	- 16.540.431 lei;
- accesorii datorate fond risc	- 2.731.125 lei;
TOTAL	- 27.640.474 lei;

Aceste datorii au caracter restant.

Datorii comerciale:

Datoriile comerciale (furnizori, furnizori de imobilizări, furnizori facturi nesosite) sunt în sumă de 2.894.960 lei;

Principalii furnizori sunt:

- lei -

• SC GAZ SUD SA	1.391.474
• E.ON ENERGIE	951.952
• COPROT SRL	62.647

Furnizorii pe tranșe de vechime se prezintă astfel:

- lei -

• Între 0 și 180 de zile	1.881.542
• Între 180 și 360 de zile	3.139
• Între 360 și 730 de zile	27.120
• Între 730 și 1090 de zile	983.159
• Peste 1090 zile	-

Datoriile față de bugete și fonduri:

- Contribuții asigurări sociale și de sănătate.....	2.119.802 lei;
- Ajutor de somaj	8.480 lei;
- TVA	3.430.924 lei;
- Impozit pe profit	427.039 lei;
- Impozit pe venit	225.767 lei;
- Alte impozite și Taxe – Buget local.....	0 lei;
- Dobânzi și penalități	3.903.612 lei;

Sumele au caracter restant.



Perioada de rambursare a datoriilor este de 2.028,69 zile.

Gradul de îndatorare (total datorii/capitaluri proprii) – nu se poate calcula, capitaluri proprii negative.

Rata datoriilor ca raport între datoriile totale și total active reprezintă 358,23 %.

Se recomandă să se achite la termen obligațiile la bugete și fonduri pentru a nu crea costuri suplimentare privind majorările și a evita consecințele aplicării prevederilor Codului de Procedură Fiscală.

NOTA 6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

A. Situațiile financiare

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu Directivele europene impune conducerii să recurgă la estimări și să adopte anumite politici care afectează sumele la care sunt înregistrate activele și pasivele, precum și prezentarea obligațiilor viitoare posibile la data întocmirii situațiilor financiare și a cheltuielilor raportate în cursul perioadei.

Conducerea a evaluat problema pregătirii situațiilor financiare conform principiului continuității activității și consideră că este potrivit ca situațiile financiare să fie întocmite conform acestui principiu. Acestea sunt întocmite sub responsabilitatea conducerii regiei.

B. Conversia sumelor exprimate în monedă străină

Tranzacțiile în valută efectuate de regie sunt înregistrate la cursul de schimb valutar valabil la data efectuării tranzacției. Diferențele de curs valutar rezultate din aceste tranzacții și din conversia activelor și pasivelor monetare exprimate în monedă străină sunt evidențiate în contul de profit și pierdere. Aceste solduri sunt convertite în Lei la cursul de schimb de la data bilanțului, publicat de BNR. Moneda de raportare a situațiilor financiare este lei.

C. Imobilizări corporale

Imobilizările corporale achiziționate sunt evidențiate la costul istoric de la data achiziției, mai puțin amortizarea cumulată.

Costul istoric al imobilizărilor corporale a fost modificat prin aplicarea H.G. 500/1994, care a fost folosită ca bază pentru evaluarea mijloacelor fixe existente la acea dată.

La vânzarea sau casarea mijloacelor fixe, câștigurile sau pierderea se regăsesc în contul de profit și pierdere.

Costul inițial al mijloacelor fixe include prețul de cumpărare, taxe nerecuperabile și cheltuielile de transport. Nu au fost cuprinse în preț diferențele de curs valutar și dobânzile bancare.

D. Amortizarea

Metoda de amortizare aplicată este cea liniară, în conformitate cu prevederile Legii nr. 15/1994, republicată.

Durata normată este cea prevăzută în H.G. 2139/2004, respectiv:

- ↳ Clădiri: 20 - 60 ani;
- ↳ Instalații și mașini: 8 - 18 ani;
- ↳ Mobilier și birotică: 3 - 12 ani.

E. Leasingul

Regia recunoaște leasingul ca activ și pasiv în bilanț.





Plățile de leasing sunt alocate între cheltuieli de finanțare și reducerea datoriei aferente. Activul cumpărat este supus amortizării și înregistrat în conturile de active imobilizate, în conformitate cu principiul prevalenței economicului față de juridic.

F. Provizioane și rezerve

La 31.12.2017 Regia nu are în sold ajustări pentru deprecierea creanțe comerciale. Nu s-au constituit provizioane pentru deprecierea stocurilor sau pentru restructurare.

Alte provizioane: nu s-au constituit.

G. Venituri și costul îndatorării

Veniturile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere când livrarea a avut loc și când este probabil ca beneficiile economice asociate tranzacției să revină regiei.

Politica regiei este de a crea venituri mai mari decât cheltuielile.

Costurile îndatorării sunt considerate în momentul în care sunt suportate.

Costul îndatorării include dobânzile și diferențele de curs valutar din împrumuturi, inclusiv leasingul.

H. Stocurile

Stocurile, inclusiv producția în curs de execuție, sunt evaluate la minimum dintre cost și valoarea realizabilă netă.

Costul este determinat prin metoda FIFO.

Costul stocurilor de produse finite include costurile directe (materii prime, energie, manoperă, etc.) și cheltuielile indirecte (regia fixă alocată și regia variabilă de producție).

Nu s-au inclus în cost: pierderi peste limită, cheltuieli de depozitare, regia generală de administrație, costuri de desfacere, regia fixă nealocată.

I. Clienții și furnizorii

Clienții și furnizorii sunt înregistrați la valoarea nominală. Clienții sunt evidențiați la valoarea lor realizabilă estimată prin înregistrarea unui provizion adecvat pentru clienții incerți.

J. Impozitul pe profit

Cota actuală de impozit este de 16%.

Regia recunoaște drept cheltuieli aferente veniturilor, cheltuielile de protocol, sponsorizare și extraordinare, în limitele prevăzute de normele naționale.

K. Instrumente financiare

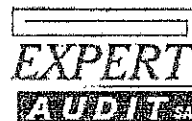
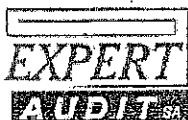
Instrumentele financiare care apar în bilanțul contabil includ numerarul și conturile bancare, imobilizările financiare, creanțele, furnizorii, leasing-ul și creditele.

Metodele de evaluare adoptate pentru fiecare post în parte au fost expuse în prezentarea politicii asociate cu fiecare dintre ele.

L. Alte principii și politici

Regia a întocmit situațiile financiare folosind contabilitatea de angajament potrivit căreia tranzacțiile și evenimentele sunt recunoscute atunci când ele apar, sunt înregistrate în evidența contabilă și în situațiile financiare ale perioadei la care se referă.

Cheltuielile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, pe baza unei corelări directe între costurile suportate și obținerea unor elemente specifice de venit.



Prezentarea și clasificarea elementelor în situațiile financiare se face în același mod de la o perioadă la alta.

Fiecare element semnificativ a fost prezentat separat în situațiile financiare. Valorile ne semnificative au fost agregate cu valori de natură sau funcție similară.

Elementele de activ nu au fost compensate cu elementele de pasiv, aceeași politică aplicându-se și elementelor de venituri și cheltuieli.

NOTA 7. ACTIUNI ȘI OBLIGAȚIUNI

Regia a fost înființată în ianuarie 1991 prin Decizia nr. 81/1991 a Prefecturii județului Iași, în conformitate cu prevederile Legii nr. 15/1990 privind reorganizarea unităților economice de stat ca regii autonome.

Patrimoniul regiei la 31.12.2017 este în valoare de 789.124,72lei. Pe parcursul anilor 1998-2005 patrimoniul regiei nu a suferit modificări. În anul 2006 s-a majorat cu suma de 42.426 lei, ce reprezintă valoarea neamortizată a mijloacelor fixe predate pe baza protocolului între Primăria Municipiului Pașcani și RAGCL Pașcani în baza HCL Pașcani.

NOTA 8. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

Cu privire la numărul de salariați

Numărul mediu aferent exercițiului, din care:	An precedent	An curent
↳ Muncitori	57	67
↳ TESA, maiștri, directori	40	21
↳ Alte categorii	-	-
TOTAL	97	88

Salariați existenți la 31.12.2017 sunt în număr de 89.

Cu privire la salarii

- lei -

Cheltuieli cu personalul, din care	An precedent	An curent
↳ Cheltuieli cu salarii	2.152.101	2.419.162
↳ Cheltuieli sociale, asigurări și protecție socială	565.998	580.725
↳ Alte cheltuieli	-	-
TOTAL	2.718.099	2.999.887

- cheltuielile cu personalul în total cheltuieli de exploatare reprezintă 32,16%;
- avansuri și credite acordate directorilor și administratorilor: nu este cazul.
- obligații contractuale cu privire la plata pensiilor către foștii directori și administratori: nu este cazul.
- garanții asumate de întreprindere în numele directorilor și administratorilor: nu este cazul.

Componența consiliului de administrație:

- Sofian Dorina – președinte
- Gelu Nedelcu – membru
- Nacuta Sorin – membru
- Isticioaia Dumitru – membru
- Laurentiu Costan – membru

Componența consiliului director:

- dir. gen. Gelu Nedelcu
- dir. tehnic Nacuta Sorin
- dir. ec. Ilade Luminita



- a. Declarația administratorilor privind politicile contabile, poziția financiară și condițiile de continuitate este conformă cu art. 30 din Legea nr. 82/1991.

NOTA 9. SITUAȚIA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICI – FINANCIARI

DENUMIRE INDICATORI		U. M.	2016	2017
A. Indicatori de lichiditate				
↳ Lichiditate generală (globală)	$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente (sub 1 an)}}$		0,63	0,92
↳ Lichiditate imediată (test acid)	$\frac{\text{Active curente - Stocuri}}{\text{Datorii curente (sub 1 an)}}$		0,61	0,89
↳ Rata solvabilității generale	$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Datorii curente}} \times 100$	%	-	-
↳ Solvabilitatea	$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Total pasive}} \times 100$	%	-	-
B. Indicatori de echilibru financiar				
↳ Grad de îndatorare de ansamblu	$\frac{\text{Datorii totale}}{\text{Capitaluri proprii}} \times 100$	%	-	-
↳ Grad de îndatorare pe termen lung	$\frac{\text{Datorii pe termen lung}}{\text{Capitaluri Proprii}} \times 100$	%	-	-
↳ Rata autonomiei financiare	$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{C. perm. (c. proprii + c. împrum.)}}$		-	-
↳ Rata datoriilor	$\frac{\text{Datorii totale}}{\text{Active totale}} \times 100$	%	319,61	358,23
↳ Gradul de acoperire a activelor imobilizate cu capitalul permanent	$\frac{\text{Active imobilizate}}{\text{Capitalul permanent}} \times 100$	%	-	-
↳ Gradul de acoperire a activelor imobilizate cu capitalul propriu	$\frac{\text{Active imobilizate nete}}{\text{Capitalul propriu}} \times 100$	%	-	-
↳ Gradul de acoperire a activelor circulante cu fondul de rulment	$\frac{\text{Active circulante}}{\text{Fond de rulment}} \times 100$	%	100,00	100,00
↳ Gradul de acoperire a stocurilor cu fondul de rulment	$\frac{\text{Stecuri}}{\text{Fond de rulment}} \times 100$	%	2,32	3,07
↳ Rata capitalului propriu față de active imobilizate	$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Active imobilizate}}$	Nr. ori	-	-
C. Indicatori de rentabilitate și profitabilitate				
↳ Rata rentabilității economice	$\frac{\text{Profit din exploatare}}{\text{Total active}} \times 100$	%	-	-
↳ Rata rentabilității financiare	$\frac{\text{Profit net}}{\text{Capitaluri proprii}} \times 100$	%	-	-



DENUMIRE INDICATORI		U. M.	2016	2017
⌘ Rata profitului (marja brută)	$\frac{\text{Profit brut}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100$	%	-	-
⌘ Rentabilitatea capitalului social	$\frac{\text{Profit net}}{\text{Capital social}} \times 100$	%	-	-
⌘ Rentabilitatea vânzărilor (marja netă)	$\frac{\text{Profit net}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100$	%	-	-
D. Indicatori de activitate (gestiune)				
⌘ Viteza de rotație a capitalului economic angajat	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}}$	Nr. ori	0,60	0,64
⌘ Viteza de rotație a activelor imobilizate	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate nete}}$	Nr. ori	1,61	1,49
⌘ Viteza de rotație a activelor circulante	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active circulante}}$	Nr. ori	0,96	1,14
⌘ Rotația stocurilor	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Stocuri}}$	Nr. ori	41,45	37,01
⌘ Perioada de recuperare a creanțelor	$\frac{\text{Creante}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365$	zile	365,85	307,35
⌘ Perioada de rambursare a datoriilor	$\frac{\text{Obligatii}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365$	zile	1.943,79	2.028,69
⌘ Rotația activelor	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}}$	Nr. ori	0,60	0,64
⌘ Rotația capitalului propriu	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Capital propriu}}$	Nr. ori	-	-
⌘ Rotația capitalului social	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Capital social}}$	Nr. ori	9,41	9,40
E. Indicatorii fondului de rulment				
⌘ Fond de rulment total (FRT)	Total active – Active imobilizate	lei	7.710.233	6.538.241
⌘ Fond de rulment propriu (FRP)	Capital propriu (permanent) – Active imobilizate	lei	-31.843.491	-34.708.732
⌘ Necesar de fond de rulment (NFR)	(Stocuri + Creanțe + Active de regularizare) – (Datorii curente – Pasive de regularizare)	lei	-4.900.338	-34.797.468
⌘ Trezoreria netă	Fond de rulment propriu – Necesar de fond de rulment	lei	-26.943.153	88.736
⌘ Productivitatea muncii	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Nr. mediu scriptic}}$	lei	77.367,57	83.383,22
⌘ Situația netă (averea netă)	Active - Datorii	lei	-27.244.342	-29.735.087
F. Indicatori de structură				
⌘ Imobilizări nete în total active	$\frac{\text{Active imobilizate nete}}{\text{Total active}}$	Nr. ori	0,37	0,43
⌘ Stocuri în total active	$\frac{\text{Stocuri}}{\text{Total active}}$	Nr. ori	0,01	0,02
⌘ Disponibilități în total active	$\frac{\text{Disponibilități}}{\text{Total active}}$	Nr. ori	0,01	0,01

DENUMIRE INDICATORI		U. M.	2016	2017
↳ Creanțe în total active	<u>Creanțe</u> Total active	Nr. ori	0,60	0,54
↳ Capital propriu în total pasive	<u>Capital propriu</u> Total pasive	Nr. ori	-	-
↳ Datorii pe termen lung în total pasive	<u>Datorii pe termen lung</u> Total pasive	Nr. ori	2,20	-
↳ Datorii pe termen scurt în total pasive	<u>Datorii pe termen scurt</u> Total pasive	Nr. ori	1,00	3,58

- Indicatorii de gestiune ai regiei indică faptul că perioada de recuperare a creanțelor este foarte mare, respectiv 307,35 de zile, ca urmare a încasării greoaie de la populație și asociații, iar perioada de rambursare a datoriilor este de 2,028,69 de zile, generată în principal de datoriile financiar-bancare și cele la bugete și fonduri.

- Cu privire la indicatorii de lichiditate, atât lichiditatea globală cât și testul acid au valori mici.

- Indicatorii de echilibru financiar și în special rata datoriilor și gradul de îndatorare au valori mari ceea ce indică faptul că regia se află într-un dezzechilibru financiar generat de valoarea mare a datoriilor precum și a pierderilor înregistrate în ultimii ani. Situația este generată și de plata cu întârziere a subvențiilor din perioadele anterioare, sume la care nu s-au calculat accesorii și a căror destinație prin lege trebuia să fie plată gaze naturale.

- Indicatorii de rentabilitate și profitabilitate nu se pot calcula întrucât regia înregistrează pierdere, astfel că se poate trage concluzia că regia nu este profitabilă în perioada analizată și perioadele următoare.

- Indicatorii fondului de rulment conduc la o trezorerie netă negativă și la capitaluri proprii negative (avere netă negativă).

NOTA 10. ALTE INFORMATII

a. Informații despre regie:

- ↳ Denumire: Regia Autonomă de Gospodărire Comunală și Locativă
- ↳ Sediul social: Pașcani, str. Moldovei, nr. 21
- ↳ Forma juridică: regie autonomă
- ↳ Forma capitalului: de stat
- ↳ Înregistrare la O.R.C.: J22/9/29.04.1991
- ↳ Cod identificare fiscală: RO 1999398
- ↳ Obiect de activitate: COD CAEN -- 3530: Furnizarea de abur și aer condiționat.

b. Filiale și părți afiliate:

- ↳ Filiale cu personalitate juridică: nu este cazul
- ↳ Acțiuni deținute la alte societăți: nu este cazul
- ↳ Datorii către părți afiliate: nu este cazul
- ↳ Creanțe de la părți afiliate: nu este cazul

c. Cu privire la monedă:

- ↳ situațiile financiare sunt exprimate în LEI
- ↳ elementele monetare exprimate în valută au fost convertite folosind cursul de schimb de închidere;
- ↳ diferențele de curs favorabile și nefavorabile au fost înregistrate în contul de profit și pierdere;
- ↳ pentru elementele nemonetare s-a utilizat cursul de schimb de la data efectuării tranzacției.

d. Impozitul pe profit:

- ↳ activitatea curentă reprezintă 100 % din total activitate;
- ↳ activitatea extraordinară reprezintă - % din total activitate;
- ↳ diferența dintre rezultatul exercițiului și rezultatul fiscal este determinată de suma veniturilor neimpozabile și suma cheltuielilor nedeductibile fiscal;
- ↳ cifra de afaceri7.421.107 lei, din care:
- ↳ producția vândută5.584.282 lei;
- ↳ vânzarea mărfurilor 0 lei;
- ↳ venituri din subvenții de exploatare 1.836.825 lei;

e. Cheltuieli cu chirile – leasing operațional nu este cazul.

f. Angajamente acordate (garanții, ipotecă, etc.): pe patrimoniul regiei există sechestrul ANAF, prezentat în Nota 1.

g. Auditul intern:

Entitatea nu are organizată funcția de audit intern, reglementată de OUG 75/1999 și OMFP 1802/2014, precum și Legea 162/2017.

NOTA 11. STOCURI

- lei -

	Exercițiul precedent	Exercițiul curent	Observații
Materii prime și materiale consumabile	142.291	171.384	
Producția în curs de execuție	-	-	
Produse finite și mărfuri	24.233	24.233	
Avansuri pentru cumpărări de stocuri	12.645	4.912	
TOTAL	179.169	200.529	+11,92%

- Provizioane pentru deprecierea stocurilor: nu s-au constituit
- Metoda de determinare a costurilor stocurilor utilizată: FIFO
- Eliminarea din costul stocurilor a: cheltuielilor generale de administrație, cheltuielilor de desfacere, pierderilor peste limitele normale, costul îndatorării.

NOTA 12. SUBVENȚII

Situația subvențiilor de încasat la 31.12.2017 se prezintă astfel:

- subvenții energie termică (Blocuri) – 269.628 lei
- ajutoare OG 70/2011 pentru energie termică – 28.117 lei
- TOTAL – 297.745 lei

NOTA 13. BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI

În cursul anului 2017 principalii indicatori au fost realizați, după cum urmează:
 - mii lei -

Denumire indicatori	Aprobat	Realizat	%
I. VENITURI TOTALE	8.266	7.882	95,35
din care :			
1. Venituri din exploatare	8.266	7.882	95,35
a) din productia vanduta	6.370	5.544	87,03
b) din vanzarea marfurilor	-	-	-
c) din subventii si transferuri de exploatare afereente cifrei de afaceri nete	1.700	1.837	108,06
d) din productia de imobilizari	-	-	-
e) venituri aferente costului productiei in curs de executie	-	261	100,00
f) alte venituri din exploatare	196	240	122,45
2. Venituri financiare	-	-	-
3. Venituri extraordinare	-	-	-
II: CHELTUIELI TOTALE	8.260	9.939	120,33
1. Cheltuieli de exploatare	8.260	9.328	112,93
a) Cheltuieli cu bunuri si servicii	5.074	5.652	111,39
- cheltuieli privind stocurile	4.820	5.379	111,60
- cheltuieli privind serviciile executate de terti	69	81	117,39
- cheltuieli cu alte servicii executate de terti	185	192	103,78
b) Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	87	82	94,25
c) Cheltuieli cu personalul	3.053	3.000	98,26
- cheltuieli cu salariile	2.298	2.244	97,65
- bonusuri	-	-	-
- cheltuieli aferente contractului de mandate si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	176	175	99,43
- cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala, fondurile speciale si alte obligatii legale	579	581	100,35
d) Alte cheltuieli de exploatare	46	604	1.313,04
- cheltuieli cu majorari si penalitati	-	571	100,00
- alte cheltuieli	11	-	-
- cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale	35	33	94,29
2. Cheltuieli financiare	-	611	100,00
3. Cheltuieli extraordinare	-	-	-
III. REZULTAT BRUT (profit/pierdere)	6	-2.057	-



S.C. „EXPERT AUDIT” S.A. Iași
Str. Gării nr.23; J 22/773/1997; RO 9520570
Membru al Camerei Auditorilor Financiari din Romania
Autorizația nr. 075/2001



RAPORT suplimentar, adresat Comitetului de Audit

În afara informațiilor prezentate în Raportul de Audit și în anexele la acesta, informez în mod suplimentar Comitetul de Audit asupra următoarelor aspecte:

1. Potrivit art. 65(7) din Legea nr. 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și a situațiilor financiare anuale consolidate, entitățile a căror situații financiare anuale sunt supuse auditului statutar, sunt obligate să asigure exercitarea activității de audit intern potrivit cadrului legal.

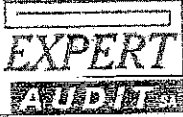
Sancțiunile privind acest aspect sunt prevăzute de art. 44(1) din aceeași lege și se concretizează în amenzi foarte mari (de la 50.000 lei la 100.000 lei), contravenții care se constată de Autoritatea de Supraveghere Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS) organism care este în subordinea Ministerului Finanțelor Publice.

Organizarea Auditului Intern este prevăzut și de art. 160(2) din Legea 31/1990, potrivit căruia, entitățile a căror situații financiare anuale sunt supuse auditului financiar potrivit legii, vor organiza auditul intern potrivit normelor elaborate de Camera Auditorilor Financiari din România.

Pentru a preveni aceste aspecte, se impune a se organiza activitatea de audit intern, în conformitate cu Legea nr. 672/2002 – republicată și potrivit căruia, cel mai mic compartiment de audit intern este constituit din doi auditori interni, angajați cu normă întreagă. Înființarea compartimentului de audit intern, trebuie să respecte și HG 1086/2013, pentru aprobarea Normelor generale privind exercitarea activității de audit public intern.

2. Cu ocazia controalelor interne a entității (control financiar de gestiune, control managerial, audit intern, etc.), cât și a controalelor efectuate de organele de control externe (ANAF, Curtea de Conturi, etc.) se constată o serie de erori, care trebuie corelate la data constatării





S.C. „EXPERT AUDIT” S.A. Iași
Str. Gării nr.23; J 22/773/1997; RO 9520570
Membru al Camerei Auditorilor Financiari din Romania
Autorizația nr. 075/2001



lor. Erorile din perioadele anterioare, de regulă, se corectează pe baza rezultatului raportat, dacă aceste erori sunt considerate semnificative (cont 117).

Dacă eroarea nu este semnificativă, se va corecta pe baza contului de profit și pierdere (121) a exercițiului curent (în care s-a constatat eroarea).

Existând tratament alternativ se impune a se clarifica noțiunea de “eroare semnificativă”.

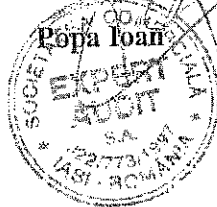
O eroare este semnificativă dacă aceasta ar putea influența deciziile economice a utilizatorilor, luate pe baza situațiilor financiare anuale.

De aceea consider că este necesar a se actualiza politicile contabile ale entității astfel, ca în baza raționamentului profesional să se stabilească un prag valoric, peste care erorile să fie considerate semnificative.

3. În anexă prezentăm Declarația de Independență.

Cu deosebită stimă,

S.C. EXPERT-AUDIT S.A.



af



AAIR

ENTITATEA AUDITATĂ

S.C. EXPERT AUDIT S.A.

DECLARAȚIA DE INDEPENDENȚĂ

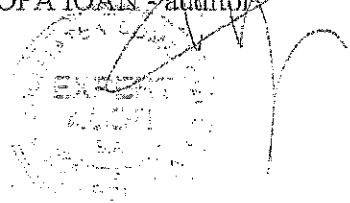
Nume și prenume: POPA IOAN

Misiunea de audit: STATUTAR

Data: 14.04.2017

Incompatibilități în legătură cu entitatea/structura auditată		
	Da	Nu
Ați avut/aveți vreo relație oficială, financiară sau personală cu cineva care ar putea să vă limiteze măsura în care puteți să vă interesați, să descoperiți sau să constatați slăbiciuni de audit în orice fel?	-	X
Aveți idei preconcepute față de persoane, grupuri, organizații sau obiective care ar putea să vă influențeze în misiunea de audit?	-	X
Ați avut/aveți funcții sau ați fost/sunteți implicat(ă) în ultimii 3 ani într-un alt mod în activitatea entității/structurii ce va fi auditată?	-	X
Aveți responsabilități în derularea programelor și proiectelor privind gestiunea resurselor umane?	-	X
Ați fost implicat în elaborarea și implementarea sistemelor de control ale entității/structurii ce urmează a fi auditată?	-	X
Sunteți sot/soție, rudă sau afiin până la gradul al patrulea inclusiv cu conducătorul entității/structurii ce va fi auditată sau cu membrii organului de conducere colectivă?	-	X
Aveți vreo legătură politică, socială care ar rezulta dintr-o fostă angajare sau primirea de redevențe de la vreun grup anume, sau organizație sau nivel guvernamental?	-	X
Ați aprobat înainte facturi, ordine de plată și alte instrumente de plată pentru entitatea/structura ce va fi auditată?	-	X
Ați ținut anterior contabilitatea la entitatea/structura ce va fi auditată?	-	X
Aveți vreun interes direct sau unul de fond financiar indirect la entitatea/structura ce va fi auditată?	-	X
Dacă în timpul misiunii de audit, apare orice incompatibilitate personală, externă sau organizațională care ar putea să vă afecteze abilitatea dvs. de a lucra și a face rapoartele de audit imparțiale, notificați entitatea auditată?	X	-

S.C. EXPERT AUDIT S.A.
 POPA IOAN - auditor



Bifați numai
dacă
este cazul:

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

An Semestru Anul 2017

Suma de control: 789.125

Entitatea REGIA AUTONOMA DE GOSPODARIE COMUNALA SI LOCATIVA

Adresa

Județ Iasi Sector Localitate PASCANI

Strada Nr. Bloc Scara Ap. Telefon

MOLDOVEI 21 0232763621

Număr din registrul comerțului J22/9/1991 Cod unic de înregistrare 1 9 9 9 3 9 8

Forma de proprietate

11--Regii autonome

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

3530 Furnizarea de abur și aer condiționat

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3530 Furnizarea de abur și aer condiționat

Situații 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 31.12.2017 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori:

Capitaluri - total -29.735.087

Capital subscris 0

Profit/ pierdere -2.056.686

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

NEDELCU GELU COSTEL

Numele și prenumele

ILADE LUMINIȚA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional

SEMNAȚURA DEVINE VIZIBILĂ DUPĂ O VALIDARE CORECTĂ

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

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

Formular VALIDAT

AUDITOR,

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firma de audit

SC EXPERT AUDIT SA

Nr.de înregistrare în Registrul CAFR

075/2001

CIF/ CUI

9 5 2 0 5 7 0

BILANT
la data de 31.12.2017

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2017	31.12.2017
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	01		
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct. 203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	1.015	1.524
4. Fond comercial (ct. 2071-2807)	04		
5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05		
6. Avansuri (ct. 4094)	06		
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	1.015	1.524
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	109.598	98.181
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	28.283	139.498
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	4.054	2.517
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11		
5. Immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	34.310	310.036
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13		
7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14		
8. Active biologice productive (ct. 217+227-2817-2917)	15		
9. Avansuri (ct. 4093)	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	176.245	550.232
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21		
5. Alte titluri immobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	4.421.889	4.421.889
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	4.421.889	4.421.889
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	4.599.149	4.973.645
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	142.291	171.384

2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	24.233	24.233
4. Avansuri (ct. 4091)	29	12.645	4.912
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	179.169	200.529
II. CREAŢE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)			
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	6.556.010	5.787.680
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33		
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct.4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	888.664	461.296
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35		
TOTAL (rd. 31 la 35)	36	7.444.674	6.248.976
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	40	86.390	88.736
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	41	7.710.233	6.538.241
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)			
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	43		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	44		
DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46	27.029.543	27.640.474
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	47		0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48	2.550.719	2.897.148
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	51		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	52	9.761.954	10.701.288
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	39.342.216	41.238.910
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	54	-31.843.502	-34.708.732
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	55	-27.244.353	-29.735.087

F10 - pag. 3			
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	57	0	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	63		
TOTAL (rd. 56 la 63)	64	0	0
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515 + 1517)	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	68		
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) (rd. 70 + 71)	69	11.519	8.063
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	70	11.519	8.063
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd. 73 + 74)	72	199.989	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	73	200.000	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	74	-11	0
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd. 76 + 77)	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	77		
Fond comercial negativ (ct. 2075)	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	79	211.508	8.063
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	80		
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	82	789.125	789.125
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	85	789.125	789.125
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	86		

III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	87	2.153.304	2.153.304
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	88		
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	90	518	518
TOTAL (rd. 88 la 90)	91	518	518
Acțiuni proprii (ct. 109)	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD C (ct. 117)	95	0
	SOLD D (ct. 117)	96	28.311.416
			30.621.348
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR			
	SOLD C (ct. 121)	97	0
	SOLD D (ct. 121)	98	1.875.873
			2.056.686
Repartizarea profitului (ct. 129)	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	100	-27.244.342	-29.735.087
Patrimoniul public (ct. 1016)	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	103	-27.244.342	-29.735.087

Suma de control F10: 65949614 / 745398858

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând (rd.31) și preluate din conturile 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe 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

NEDELCU GELU COSTEL

Semnătura

Numele și prenumele

ILADE LUMINITA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2017

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2016	2017
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	7.427.287	7.421.107
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	5.487.020	5.584.282
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	1.940.267	1.836.825
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07		
Sold D	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09		260.649
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	1.925	10.674
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	224.225	189.423
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	7.653.437	7.881.853
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	766.546	933.312
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	26.579	42.651
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	4.440.491	4.403.377
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	2.718.099	2.999.887
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	2.152.101	2.419.162
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645)	24	565.998	580.725
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	66.748	32.764
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	66.748	32.764
a.2) Venituri (ct.7813)	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	16.502	0

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29	16.502	0
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	882.081	915.620
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	286.762	273.111
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586)	33	100.409	71.972
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	37	494.910	570.537
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul General și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	40		
- Venituri (ct.7812)	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	8.917.046	9.327.611
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	1.263.609	1.445.758
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	265	3
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	76	
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	341	3
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54		
- Venituri (ct.786)	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)	56	612.605	610.931
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58		
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	612.605	610.931
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	612.264	610.928

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	7.653.778	7.881.856
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	9.529.651	9.938.542
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	1.875.873	2.056.686
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66		
20. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	67		
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67)	68	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 - 64)	69	1.875.873	2.056.686

Suma de control F20 : 139289253 / 745398858

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

NEDELICU GELU COSTEL

Semnătura

Numele si prenumele

ILADE LUMINITA

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE

la data de 31.12.2017

Cod 30

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr. rd.	Nr. unitati	Sume	
A	B	1	2	
Unitați care au înregistrat profit	01			
Unitați care au înregistrat pierdere	02	1		2.056.686
Unitați care nu au înregistrat nici profit nici pierdere	03			
II Date privind platile restante	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A	B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 18)	04	39.223.768	11.737.282	27.486.486
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	1.903.019	1.903.019	0
- peste 30 de zile	06			
- peste 90 de zile	07	1.903.019	1.903.019	0
- peste 1 an	08	0		0
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14)	09	2.035.812	2.035.812	0
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	1.614.044	1.614.044	0
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	415.317	415.317	0
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	0	0	0
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	6.451	6.451	0
- alte datorii sociale	14	0		0
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	3.590.970	3.590.970	0
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	27.486.486		27.486.486
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	17	4.047.679	4.047.679	0
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	18	159.802	159.802	0
III. Numar mediu de salariatii	Nr. rd.	31.12.2016		31.12.2017
A	B	1	2	
Numar mediu de salariatii	19		97	88
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	20		96	89
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:	21			
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	22			
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	23			
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	24			
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 7)	25			
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	26			

- impozitul datorat la bugetul de stat	27	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	29	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	30	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	32	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	33	
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	34	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	36	
V. Tichete acordate salariaților	Nr. rd.	Sume (lei)
A	B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	37	

VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	38		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	39	0	0
- din fonduri publice	40		
- din fonduri private	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	42	0	0
- cheltuieli curente	43		
- cheltuieli de capital	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare	45		
VIII. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	46		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	47		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	48	4.421.889	4.421.889
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 la 53)	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	50		
- părți sociale emise de rezidenți	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți	52		
- obligațiuni emise de nerezidenți	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	54	4.421.889	4.421.889
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	55	4.421.889	4.421.889
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	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:	57	6.556.009	5.787.680
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	58		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	59	12.645	4.912
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	60	5.426	20.336
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	61	743.445	297.745
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.441 +4424+4428+444+446)	63		
- subvenții de încasat(ct.445)	64	743.445	297.745
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 3), (rd.72 la 74)	71	140.043	143.213
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	72		
- alte creanțe în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătura cu instituțiile publice (Instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	73	140.043	143.213
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de 31 decembrie (din ct. 461)	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187), din care:	75		
- de la nerezidenți	76		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	79		
- părți sociale emise de rezidenți	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	81		

- obligatiuni emise de nerezidenti	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	84	22.391	19.925
- în lei (ct. 5311)	85	22.391	19.925
- în valută (ct. 5314)	86	0	
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	87	42.843	53.038
- în lei (ct. 5121), din care:	88	42.843	53.038
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	94		
Itorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	95	39.342.185	42.243.011
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd. 97+98)	96		
- în lei	97		
- în valută	98		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.100+101)	99		
- în lei	100		
- în valută	101		
Credite de la trezoreria statului și dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	103	18.660.614	19.271.556
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	104	18.660.614	19.271.556
- în valută	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	106	8.368.918	8.368.918
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	108	2.550.719	3.903.612
- datorii comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	109	2.550.719	3.903.612
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	110	84.899	104.056
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	111	9.016.503	10.128.037
- datorii în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	112	1.540.525	2.128.282
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.441+4423+4428+444+446)	113	4.030.229	4.258.308
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	114	10.634	0

- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	115	3.435.115	3.741.447
Datoriile entităţii în relaţiile cu entităţile afiliate (ct. 451), din care:	116		
- datorii cu entităţi afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	117		
- datorii comerciale cu entităţi afiliate nerezidente (din ct. 451)	118		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	122	660.532	466.832
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	124	660.532	466.832
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienţi (ct. 478)	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	128		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	130		
- acţiuni cotate 3)	131		
- acţiuni necotate 4)	132		
- părţi sociale	133		
- capital subscris vărsat de nerezidenţi (din ct. 1012)	134		
Brevete si licente (din ct.205)	135	9.313	10.870
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	136	14.520	174.720
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	137	26.526.569	26.815.079
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	139		

XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014	Nr. rd.	31.12.2016		31.12.2017	
A	B	1		2	
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)	140				
XII. Capital social vărsat	Nr. rd.	31.12.2016		31.12.2017	
		Suma (lei)	% 6)	Suma (lei)	% 6)
A	B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	141	789.125	X	789.125	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	142				
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	143				
- deținut de instituții publice de subordonare locală	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	145				
- cu capital integral de stat	146				
- cu capital majoritar de stat	147				
- cu capital minoritar de stat	148				
- deținut de regiile autonome	149	789.125	100,00	789.125	100,00
- deținut de societăți cu capital privat	150				
- deținut de persoane fizice	151				
- deținut de alte entități	152				
	Nr. rd.	Sume			
A	B	2016		2017	
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	153				
- către instituții publice centrale;	154				
- către instituții publice locale;	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	156				
	Nr. rd.	Sume			
A	B	2016		2017	
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	158				
- către instituții publice centrale	159				

- către instituții publice locale	160		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /Instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	161		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	162		
- către instituții publice centrale	163		
- către instituții publice locale	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /Instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	165		
XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	2016	2017
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	169		
XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	2016	2017
Venituri obținute din activități agricole	170		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Numele si prenumele

NEDELCU GELU COSTEL

ILADE LUMINITA

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 adrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data jării 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 reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

***** Pentru creanțele preluate prin cașionare 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.

... 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) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datorile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.
- 3) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.
- 4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.
- 5) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt 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.
- 6) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 142 - 152 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 141.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2017

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	15.514	1.556		X	17.070
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	15.514	1.556		X	17.070
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06				X	
Constructii	07	1.371.084	0	288.510	0	1.082.574
Instalatii tehnice si masini	08	681.021	129.978	10.428		800.571
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	205.243		0		205.243
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	34.310	275.726			310.036
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	2.291.658	405.704	298.938	0	2.398.424
III.Imobilizari financiare	17	4.421.889			X	4.421.889
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	6.729.061	407.260	298.938	0	6.837.383

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta immobilizarilor 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 immobilizari	20	14.499	1.047		15.546
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	14.499	1.047		15.546
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	1.261.486	11.417	288.510	984.393
Instalatii tehnice si masini	25	836.437	16.527	10.428	842.536
Alte instalatii, utilaje si mobilier	26	17.490	3.773		21.263
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	2.115.413	31.717	298.938	1.848.192
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	2.129.912	32.764	298.938	1.863.738

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					
JUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47				

Suma de control F40 : 46950204 / 745398858

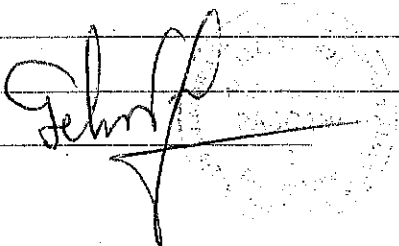
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

NEDELCU GELU COSTEL

Semnătura



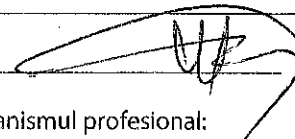
Numele si prenumele

ILADE LUMINITA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

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

(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)

Nr.cr.	Cont	Suma
1		

-

+

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31 decembrie 2017

- lei -

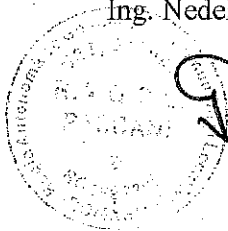
DENUMIREA ELEMENTULUI	Sold la începutul exercițiului financiar	CREȘTERI		REDUCERI		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
		Total, din care:	prin transfer	Total, din care:	prin transfer	
Capital subscris	-	-	-	-	-	-
Patrimoniul regiei	789.125	-	-	-	-	789.125
Prime de capital	-	-	-	-	-	-
Rezerve din reevaluare	2.153.304	-	-	-	-	2.153.304
Rezerve legale	518	-	-	-	-	518
Rezerve statutare sau contractuale	-	-	-	-	-	-
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	-	-	-	-	-	-
Alte rezerve	-	-	-	-	-	-
Acțiuni proprii	-	-	-	-	-	-
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Pierderi legate instrumentele de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	Sold C	-	-	-	-	-
	Sold D	21.820.339	1.911.904	-	-4079	23.736.322
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS, mai puțin IAS 29*32	Sold C	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	-	-	-	-	-
	Sold D	6.491.077	382.008	-	-11.941	6.885.026

Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a patra a comunităților Economice Europene	Sold C	-	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold C	-	-	-	-	-	-
	Sold D	1.875.873	2.056.686	-	-	-	2.056.686
Repartizarea profitului		-	-	-	-	-	-
Total capitaluri proprii		-27.244.342	2.438.694	-	-16.020	-	-29.735.087

Modificarea capitalurilor proprii constă în:

- Patrimoniul regiei nu a suferit modificări în cursul exercițiului 2017 rămânând la valoarea de 789.125 lei;
- rezervele din reevaluare nu au suferit modificări în cursul exercițiului 2017, rămânând la valoarea de 2.153.304 lei;
- rezerva legală nu a suferit modificări în cursul exercițiului 2017, rămânând la valoarea de 518 lei;
- rezultatul net al exercițiului reprezintă pierdere în valoare de 2.056.686 lei;
- capitalurile proprii sunt negative în valoare de 29.735.087 lei.

DIRECTOR GENERAL,
Ing. Nedelcu Gelu Costel



[Handwritten signature of Ing. Nedelcu Gelu Costel]

Şef serviciu financiar contabilitate,
Ec. Ilade Luminița

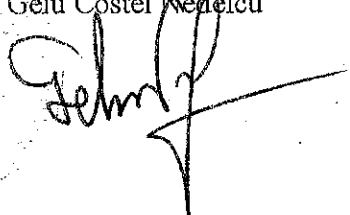
[Handwritten signature of Ec. Ilade Luminița]

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

La data de 31.12.2017

Denumirea elementului	Exercițiul financiar 2016	Exercițiul financiar 2017
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:		
Încasări de la clienți	9.428.340	9.791.515
Plăți către furnizori și angajați	8.396.407	8.698.724
Dobânzi plătite	230.763	147.724
Impozit pe profit plătit	37.577	0
Alte plăți	698.329	945.067
Trezoreria netă din activități de exploatare	65.264	0
Fluxuri de trezorerie din activități de investiție:	0	0
Plăți pentru achiziționarea de acțiuni	0	0
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	0	0
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	0	0
Dobânzi încasate	0	0
Dividende încasate	0	0
Trezoreria netă din activități de investiție	0	0
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:	0	0
Încasări din emisiunea de acțiuni	0	0
Încasări din împrumuturi pe termen lung	0	0
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	0	0
Dividende plătite	0	0
Trezoreria netă din activități de finanțare	0	0
Efectele variației ratei de schimb aferente numerarului	0	0
Flux de numerar total	65.264	81.900
Trezorerie și echivalente de trezorerie la începutul exercițiului	81.900	72.963
Trezorerie și echivalente de trezorerie la sfârșitul exercițiului	65.264	65.264

Director General,
Ing. Gelu Costel Nedelcu



Șef serviciu financiar contabilitate,
Ec. Luminița Ilade

