R.A.G.C.L.

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

Nr. 10044 din 20.04.2018

Judeţul Iaşi
Consiliul Local al Municipiului Paşcani
Primit la data de 2018-04-20
Anexe

Către Consiliul Local al Municipiului Paşcani

Către Primarul Municipiului Paşcani
domnul Pantazi Dumitru

Către Administratorul Public al Municipiului Paşcani
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 situaţia 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 Ordonanţei de urgenţă a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanţa corporativă a întreprinderilor publice

Având în vedere dispoziţiile Legii nr. 215/2001 privind administraţia publică locală, republicată, cu modificările şi completările ulterioare vă transmitem anexat pentru prezentarea în proxima şedinţă a Consiliului Local al Municipiului Paşcani următoarele materiale:

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

Director general,
Gelu Nedelcu

Regia Autonomă de Gospodărie Comunală şi Locativă J22/9/1991 R.A.G.C.L. PASCANI 2 RO1999398 ROMÂNIA

Regia Autonomă de Gospodărie Comunală şi Locativă Paşcani
Str. Moldovei, nr. 21, mun. Paşcani, jud. Iaşi; RO1999398; J22/9/1991
Cont bancă : RO68BRDE240SV67917032400; BRD Filiala Paşcani
R.A.G.C.L. **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;

Avand in vedere Raportul administratorilor privind situatia economico-financiara la data de 31.12.2017, nr.7532/12.04.2018;

Avand in 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;

In temeiul prevederilor art.9 din OUG nr.109/2011 privind guvernanța 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 si Raportul auditorului independent, conform anexelor la prezenta hotarare.

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 Pascani

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
R.A.G.C.L. 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 a 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, dupa 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 spatii si 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 productiei in curs de excutie	0	261	0%
TOTAL VENITURI	**6.527**	**6.137**	**94,02%**

Denumire indicatori	Prognozat	Realizat	%

TOTAL VENITURI	560	488	87,14%

Denumire indicatori	Prognozat	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 ȘI 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		
		Prognozat	Realizat	Diferenta prognozat realizat	Prognozat	Realizat	Diferenta prognozat 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 prognozată 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 prognozată 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 prognozată 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 CREANȚELOR 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 apa 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 si meteorică 2017	116.070 lei
Plăți pentru apa 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

CAP. IV. CONCLUZII ȘI PROPUNERI

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 incadrarea 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 laboratoul 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 branșamente și implementarea unui sistem de gestiune integrat (poziția 14, valoare 59.500 lei cu TVA).
4. Modificarea unor rețele de ditribuție 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 întreg conturul sistemului centralizat de încălzire, în urma căruia au rezultat pierderile tehnologice teoretice si reale, pierderi care conform legislației în vigoare trebuiesc 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 sa 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: puteri

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 branșată 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 rețelelor sunt branșate și blocuride 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 încît 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 branșate la sistemul centralizat și de la branșamentele 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 _____

R.A.G.C.L. PAŞCANI
INTRARE Nr. 9799
Ziua 12 Luna 04 Anul 2018

REGIA AUTONOMĂ DE GOSPODĂRIE COMUNALĂ ŞI LOCATIVĂ PAŞCANI

2017

1. Raportul auditorului independent
2. Bilanţ (Anexa A)
3. Contul de profit şi pierdere (Anexa B)
4. Situaţia fluxurilor de trezorerie (Anexa C)
5. Situaţia modificărilor capitalului propriu (Anexa D)
6. Note explicative (Anexa E)
7. Raport suplimentar adresat Comitetului de Audit
8. Declaratia de independenta

Raportul auditorului independent

Către Consiliul de Administraţie,
REGIA AUTONOMĂ DE GOSPODĂRIE COMUNALĂ ŞI LOCATIVĂ PAŞCANI

Raport cu privire la auditul situaţiilor financiare

Opinie

1 Am auditat situaţiile financiare individuale anexate ale entităţii REGIA AUTONOMĂ DE GOSPODĂRIE COMUNALĂ ŞI LOCATIVĂ PAŞCANI, cu sediul social în Paşcani, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 1999398, care cuprind bilanţul la data de 31 decembrie 2017, contul de profit şi pierdere, situaţia modificărilor capitalului propriu şi situaţia fluxurilor de trezorerie pentru exerciţiul financiar încheiat la această dată, precum şi un sumar al politicilor contabile semnificative şi notele explicative.

2 Situaţiile financiare individuale la 31 decembrie 2017 se identifică astfel:

- Cifra de afaceri netă 7.421.107 lei
- Total capitaluri proprii: -29.735.087 lei
- Pierderea netă a exerciţiului financiar: 2.056.686 lei

3 În opinia noastră, situaţiile financiare individuale anexate cu excepţia celor prezentate la punctele 5 şi 6, oferă o imagine fidelă a poziţiei financiare a entităţii la data de 31 decembrie 2017 precum şi a performanţei financiare şi a fluxurilor de trezorerie pentru exerciţiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministerului Finanţelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situaţiile financiare anuale individuale şi situaţiile financiare anuale consolidate.

Baza pentru opinie

4 Am desfăşurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaţionale de Audit ("ISA"), *Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului şi al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul")* şi Legea nr.162/2017 („Legea"). Responsabilităţile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secţiunea "Responsabilităţile auditorului într-un audit al situaţiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenţi faţă de entitate, conform Codului Etic al Profesioniştilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaţionale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerinţelor etice care sunt relevante pentru auditul situaţiilor financiare în Romania, inclusiv Regulamentul şi Legea, şi ne-am îndeplinit responsabilităţile etice conform acestor cerinţe şi conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obţinut prin sondaj sunt suficiente şi adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Incertitudine semnificativă legată de continuitatea activităţii

5 Atragem atenţia asupra Notei 3 din situaţiile financiare, conform căreia Regia a înregistrat o pierdere netă de 2.057 mii lei în cursul exerciţiului financiar încheiat la 31 decembrie 2017 şi, la data respectivă, datoriile curente ale Regiei depăşeau activele totale ale acesteia cu 29.727 mii lei. Toate acestea indică existenţa unei incertitudini semnificative care ar putea pune în mod semnificativ la îndoială capacitatea Regiei de a-şi 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.

Evidenţierea unor aspecte

- Nu am sesizat evenimente ulterioare semnificative.
- Situaţiile financiare ale entităţii nu au fost auditate de către alt auditor care să exprime o opinie.

6 Atragem atenţia asupra Notei 5 din situatiile financiare, care descrie creanţe cu vechime foarte mare. Suma totală a clienţilor care au o vechime de peste un an reprezintă 3.564 mii lei (persoane juridice şi persoane fizice) pentru care trebuie constituite ajustări pentru deprecierea creanţelor-clienţi. Aceste sume duc la diminuarea creanţelor-activ şi creşterea soldului debitor al contului de rezultate şi implicit a capitalurilor proprii.

Alte informaţii – Raportul Administratorilor

7 Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea şi prezentarea Raportului administratorilor în conformitate cu cerinţele OMFP 1802/2014, raport care să nu conţină denaturări semnificative şi pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea Raportului Administratorilor care să nu conţină denaturări semnificative cauzate de fraudă sau eroare. Raportul Administratorilor prezentat în anexă nu face parte din situaţiile financiare. Opinia noastră asupra situaţiilor financiare nu acoperă raportul administratorilor.

În legătură cu auditul situaţiilor financiare pentru exerciţiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017, responsabilitatea noastră este să citim Raportul administratorilor şi, în acest demers, să apreciem dacă acele informaţii sunt semnificativ inconsecvente cu situaţiile financiare, sau cu cunoştinţele pe care noi le-am obţinut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce priveşte Raportul administratorilor, am citit şi 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 activităţilor care trebuie desfăşurate în cursul auditului situaţiilor financiare, în opinia noastră:

a) Informaţiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exerciţiul financiar pentru care au fost întocmite situaţiile financiare sunt în concordanţă, în toate aspectele semnificative, cu situaţiile 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 cunoştinţelor şi înţelegerii noastre cu privire la entitate şi la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situaţiilor financiare pentru exerciţiul 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.

Responsabilităţile conducerii şi ale persoanelor responsabile cu guvernanţa pentru situaţiile financiare

8 Conducerea entităţii este responsabilă pentru întocmirea situaţiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP 1802/2014 şi pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situaţii financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

9 În întocmirea situaţiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacităţii entităţii de a-şi continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activităţii şi pentru utilizarea contabilităţii pe baza continuităţii activităţii, cu excepţia cazului în care conducerea fie intenţionează să lichideze entitatea sau să oprească operaţiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

10 Persoanele responsabile cu guvernanţa sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară.

Responsabilităţile auditorului într-un audit al situaţiilor financiare

11 Obiectivele noastre constau în obţinerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situaţiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum şi în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanţie a faptului că un audit desfăşurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare şi sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulat, vor influenţa deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situaţii financiare.

12 Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raţionamentul profesional şi menţinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm şi evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situaţiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm şi executăm proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri şi obţinem probe de audit suficiente şi 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 frauda poate presupune înţelegeri secrete, fals, omisiuni intenţionate, declaraţii false şi evitarea controlului intern.
- Înţelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanţelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacităţii controlului intern al entităţii.

- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate şi caracterul rezonabil al estimărilor contabile şi al prezentărilor aferente de informaţii realizate de către conducere.

- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilităţii pe baza continuităţii activităţii şi determinăm, pe baza probelor de audit obţinute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiţii care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea entităţii de a-şi continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenţia în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situaţiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obţinute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiţii viitoare pot determina entitatea să nu îşi mai desfăşoare activitatea în baza principiului continuităţii activităţii.

- Evaluăm prezentarea, structura şi conţinutul situaţiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informaţii, şi măsura în care situaţiile financiare reflectă tranzacţiile şi evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

- Obţinem probe de audit în funcţie de pragul de semnificaţie şi mărimea eşantionului prin sondaj.

13 Confirmăm că:

- Opinia noastră de audit este în concordanţă cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al entităţii, pe care l-am emis în aceeaşi dată în care am emis şi acest raport. De asemenea, în desfăşurarea auditului nostru, ne-am păstrat independenţa faţă de entitatea auditată.

- Nu am furnizat pentru entitate **serviciile non audit** interzise, menţionate 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: Paşcani

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

ANEXA A -

BILANT
la data de 31.12.2017

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la: 01.01.2017	Sold la: 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, licenţe, mărci comerciale, drepturi şi active similare şi alte imobilizări 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 si 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 şi construcţii (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	109.598	98.181
2. Instalaţii tehnice şi maşini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	28.283	139.498
3. Alte instalaţii, utilaje şi mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	4.054	2.517
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	34.310	310.036
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13		
7.Active corporale de explorare si 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. Acţiuni deţinute la filiale (ct. 261 - 2961)	18		
2. Împrumuturi acordate entităţilor din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19		
3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20		
4. Împrumuturi acordate entităţilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21		
5. Alte titluri imobilizate (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 şi 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. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)			
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676 *+ 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	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 entitatile controlate in 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)**	42		
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	43		
Sume de reluat intr-o perioada 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 si entitatilor controlate in 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 obligaţiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligaţiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	56		
2. Sume datorate instituţiilor 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 comerţ de plătit (ct. 403 + 405)	60		
6. Sume datorate entităţilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	61		
7. Sume datorate entităţilor asociate si entităţilor controlate in comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 +2693+ 453***)	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale şi 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+4651+ 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	64	0	0
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (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. Subvenţii pentru investiţii (ct. 475)**(rd. 70+71)**	69	11.519	8.063
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct. 475*)	70	11.519	8.063
Sume de reluat intr-o perioada 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 intr-o perioada de pana la un an (ct. 472*)	73	200.000	0
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct. 472*)	74	-11	0
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienţi (ct. 478)**(rd.76+77)**	75		
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct. 478*)	76		
Sume de reluat intr-o perioada 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 ŞI 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 naţionale 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	0
SOLD D (ct. 117)	96	28.311.416	30.621.348
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI 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 imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.
2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele
NEDELCU GELU COSTEL

Semnătura

INTOCMIT,

Numele si prenumele
ILADE LUMINITA

Calitatea
12--CONTABIL SEF

Semnătura

Formular VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ŞI 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 si care mai au in 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 imobilizari necorporale si 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 şi 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 şi 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 şi indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	2.152.101	2.419.162
b) Cheltuieli cu asigurările şi protecția socială (ct.645)	24	565.998	580.725
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale şi 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 prestaţiile 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 şi vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri şi contribuţii datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586)	33	100.409	71.972
11.3. Cheltuieli cu protecţia mediului înconjurător (ct. 652)	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35		
11.5. Cheltuieli privind calamităţile şi 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 refinanţare înregistrate de entităţile radiate din Registrul general si care mai au in 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 obţinute de la entităţile afiliate	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	265	3
- din care, veniturile obţinute de la entităţile afiliate	48		
14. Venituri din subvenţii 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 şi investiţiile financiare deţinute 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 relaţia cu entităţile 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 neprezentate 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,

Numele si prenumele

NEDELCU GELU COSTEL

Semnătura

R.A.C.I.L. PASCANI 2 RO19999958 ROMAN

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ILADE LUMINITA

Calitatea

12–CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular VALIDAT

- Anexa 10 -

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
Încasăari 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
Încasari din emisiunea de acțiuni	0	0
Încasari din împrumuturi pe termen lung	0	0
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	0	0
Dividende plătite	0	0
Trezoreria neta 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 sfarșitul 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 comunităţilor 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 in cursul exercitiului 2017, ramânând 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

R.A.G.C.L. PASCANI

Şef serviciu financiar contabilitate,
Ec. Ilade Luminița

Modificarea capitalurilor proprii:

- patrimoniul este în sumă de 789 mii lei.
- rezervele din reevaluare înregistrează sold iniţial şi sold final la 31.12.2017 de 2.153.304 lei;
- rezerva legală nu a suferit modificări în cursul exerciţiului 2017, rămânând la valoarea de 518 lei;
- pierderea reportată în sold la începutul anului în sumă de 21.820.339 lei a înregistrat o creştere reprezentând pierderea aferentă exerciţiului 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 creştere în sumă de 382.008 lei, soldul la 31.12.2017 fiind de 6.885.026 lei;
- rezultatul net al exerciţiului reprezintă pierdere în valoare 2.056.686 lei, ca urmare în principal a scăderii veniturilor prin debranşarea clienţilor persoane fizice şi juridice de la sistemul centralizat de furnizare a energiei termice, precum şi 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, depăşeşte cu mult patrimoniul regiei, şi care a condus la capitaluri proprii negative, se impune ca atât Consiliul de Administraţie al Regiei cât şi Consiliul Municipal Local să întreprindă măsuri de redresare, având în vedere importanţa socială a activităţii regiei.

NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE

A. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

- lei -

Elemente de activ	Valoare brută				Deprecieri			
	Sold 1.01.2017	Creşteri	Reduceri	Sold 31.12.2017	Sold 1.01.2017	Deprecieri	Reduceri	Sold 31.12.2017
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	-	-	-	-	-	-	-	-
Alte imobilizări	15.514	1.556	-	17.070	14.499	1.047	-	15.546
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	-	-	-	-	-	-	-	-
Active necorporale de exploatare si 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	Creşteri	Reduceri	Sold 31.12.2017	Sold 1.01.2017	Deprecieri	Reduceri	Sold 31.12.2017
Terenuri	-	-	-	-	-	-	-	-
Construcţii	1.371.084	-	288.510	1.082.574	1.261.486	11.417	288.510	984.393
Instalaţii tehnice şi maşini	681.021	129.978	10.428	800.571	836.437	16.527	10.428	842.536
Alte instalaţii, utilaje, mobilier	205.243	-	-	205.243	17.490	3.773	-	21.263
Investitii imobiliare	-	-	-	-	-	-	-	-
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	-	-	-	-	-	-	-	-
Active biologice productive	-	-	-	-	-	-	-	-
Imobilizari corporale in curs de executie	34.310	275.726	-	310.036	-	-	-	-
Investitii imobiliare in curs de executie	-	-	-	-	-	-	-	-
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	**2.291.658**	**405.704**	**298.938**	**2.398.424**	**2.115.413**	**31.717**	**298.938**	**1.848.192**

1. În exerciţiul financiar 2017 regia a înregistrat intrări de imobilizări în valoare totală de 405.704 lei, respectiv:
   - instalatii tehnice si masini - 129.978 lei;
   - imobilizari corporale in curs de executie - 275.726 lei;

2. La 31.12.2017 regia a înregistrat ieşiri de imobilizări în valoare totală de 298.938 lei. ce reprezintă:
   - constructii - 288.510 lei;
   - instalatii tehnice si masini - 10.428 lei;
3. La 31.12.2017 regia nu are in evidenta contracte de leasing.
4. La 31.12.2017 contul de rezerve din reevaluare 105 este de 2.153.304 lei.
5. Cheltuielile cu reparaţiile şi modernizările capitalizate – 0 LEI
6. Metoda de amortizare utilizată este metoda liniară. Duratele de amortizare sunt cele din HG 2139/2004.
7. Imobilizări gajate şi sub sechestru:

Regia are sechestru pe mijloacele de transport conform proceselor verbale de sechestru asigurator pentru bunuri mobile nr. 14.057/09.09.2005 si 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. deţine imobilizări financiare în sumă de 4.421.889 lei care reprezintă valoarea neamortizată a bunurilor din domeniul public predate Primăriei Paşcani conform Hotărârii Consiliului Local nr. 131/21.11.2003. Această imobilizare financiară a fost creată prin diminuarea contului „Decontări cu acţionarii -456". Regia a întreprins demersuri pentru clarificarea acestor sume către Primăria Paşcani.

NOTA 2. PROVIZIOANE

Regia nu a constituit ajustări pentru deprecierea clientilor în cursul exerciţiului 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 şi 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 şi 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 %.

Situaţia cheltuielilor de exploatare după activităţi 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 si a serviciilor (3+4+5)	8.915.794	9.327.611
3	Cheltuieli activitati de baza	6.476.184	6.982.536
4	Cheltuieli activitatii auxiliare	387.764	-
5	Cheltuieli indirecte de productie	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 explatare(6-7-8+9)**	**-1.263.609**	**-1.445.758**

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

NOTA 5. SITUAŢIA CREANŢELOR ŞI DATORIILOR

A. Creanţele la data bilanţului se compun din: - lei -

Clienţi	5.787.680
Subvenţii	297.745
Debitori diversi	143.213
Alte creante	20.338
TOTAL CREANŢE	**6.248.976**

Creanţe comerciale

Din totalul creanţelor, o pondere importantă, respectiv 92,62 %, o deţin clienţii, în sumă de 5.787.680 lei.

Clienţii, persoane juridice, în valoare de 563.032 lei, cuprind facturi neîncasate pe tranşe de vechime astfel: - lei -

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

Dintre clienţii 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

Clienţii, persoane fizice, în valoare de 5.224.648 lei, cuprind facturi neîncasate pe tranşe de vechime astfel:

- lei -

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

Perioada de recuperare a creantelor este de 307,35 zile, ceea ce reprezinta o perioada foarte mare.

Cel putin pentru sumele mai vechi de un an, respectiv 3.317 mii lei persoane fizice, se pot efectua ajustari pentru deprecierea creantelor- clienti care conduc la diminuarea creantelor – activ si cresterea soldului debitor a contului de rezultate.
Sumele mai vechi de un an pentru persoane juridice reprezinta 247.465 lei pentru care nu s-au constituit ajustari pentru deprecierea creantelor clienti.
Regia nu a constituit in cursul anului 2017 ajustari pentru deprecierea creantelor – clienti, soldul la 31.12.2017 fiind de 0 lei, pentru clienţi persoane fizice cu vechime de peste un an, suma total[fiind de 3.564 mii lei.

Subvenţiile în sold în sumă de 297.745 lei conform Notei nr. 12.
Alte creanţe:
Suma de 20.336 lei reprezintă avansuri acordate personalului.
Debitorii diverşi în sumă de 143.213 lei.

Litigii privind creanţele:
La 31.12.2017 situaţia 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 şi încasarea tutror creanţelor este obligatorie pentru preîntâmpinarea blocajelor şi a plăţilor cu întârziere a datoriilor (inclusiv fiscale), activitate ce contribuie esenţial la respectarea principiului continuităţii activităţii.

B. Datoriile la data bilanţului cuprind:

- lei -

Credite	8.368.918
Dobânzi, penalitati si majorari af. creditelor	19.271.556
Furnizori	2.894.960
Datorii la Bugete şi Fonduri	10.130.400
Creditori diverşi	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 si 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 tranşe de vechime se prezinta astfel:

- lei -

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

Datoriile faţă de bugete şi fonduri:

- Contributii asigurari sociale si de sanatate.....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 si Taxe – Buget local..... 0 lei;
- Dobanzi şi penalităţi ..... 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 şi total active reprezintă 358,23 %.
Se recomandă să se achite la termen obligaţiile la bugete şi fonduri pentru a nu crea costuri suplimentare privind majorările şi a evita consecinţele aplicării prevederilor Codului de Procedură Fiscală.

NOTA 6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

A. *Situaţiile financiare*

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

Conducerea a evaluat problema pregătirii situaţiilor financiare conform principiului continuităţii activităţii şi consideră că este potrivit ca situaţiile financiare să fie întocmite conform acestui principiu.Acestea sunt întocmite sub responsabilitatea conducerii regiei.

B. *Conversia sumelor exprimate în monedă străină*

Tranzacţiile în valută efectuate de regie sunt înregistrate la cursul de schimb valutar valabil la data efectuării tranzacţiei. Diferenţele de curs valutar rezultate din aceste tranzacţii şi din conversia activelor şi pasivelor monetare exprimate în monedă străină sunt evidenţiate în contul de profit şi pierdere. Aceste solduri sunt convertite în Lei la cursul de schimb de la data bilanţului, publicat de BNR. Moneda de raportare a situaţiilor financiare este lei.

C. *Imobilizări corporale*

Imobilizările corporale achiziţionate sunt evidenţiate la costul istoric de la data achiziţiei, mai puţin 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, câştigurile sau pierderea se regăsesc în contul de profit şi pierdere.

Costul iniţial al mijloacelor fixe include preţul de cumpărare, taxe nerecuperabile şi cheltuielile de transport. Nu au fost cuprinse în preţ diferenţele de curs valutar şi 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;
- Instalaţii şi maşini: 8 – 18 ani;
- Mobilier şi birotică: 3 – 12 ani.

E. *Leasingul*

Regia recunoaşte leasingul ca activ şi pasiv în bilanţ.

Plăţile de leasing sunt alocate între cheltuieli de finanţare şi reducerea datoriei aferente.
Activul cumpărat este supus amortizării şi înregistrat în conturile de active imobilizate, în conformitate cu principiul prevalenţei economicului faţă de juridic.

F. ***Provizioane şi rezerve***

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

Alte provizioane: nu s-au constituit.

G. ***Venituri şi costul îndatorării***

Veniturile sunt recunoscute în contul de profit şi pierdere când livrarea a avut loc şi când este probabil ca beneficiile economice asociate tranzacţiei 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 şi diferenţele de curs valutar din împrumuturi, inclusiv leasingul.

H. ***Stocurile***

Stocurile, inclusiv producţia în curs de execuţie, sunt evaluate la minimum dintre cost şi valoarea realizabilă netă.

Costul este determinat prin metoda FIFO.

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

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

I. ***Clienţii şi furnizorii***

Clienţii şi furnizorii sunt înregistraţi la valoarea nominală. Clienţii sunt evidenţiaţi la valoarea lor realizabilă estimată prin înregistrarea unui provizion adecvat pentru clienţii incerţi.

J. ***Impozitul pe profit***

Cota actuală de impozit este de 16%.

Regia recunoaşte drept cheltuieli aferente veniturilor, cheltuielile de protocol, sponsorizare şi extraordinare, în limitele prevăzute de normele naţionale.

K. ***Instrumente financiare***

Instrumentele financiare care apar în bilanţul contabil includ numerarul şi conturile bancare, imobilizările financiare, creanţele, furnizorii, leasing-ul şi creditele.

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

L. ***Alte principii şi politici***

Regia a întocmit situaţiile financiare folosind contabilitatea de angajament potrivit căreia tranzacţiile şi evenimentele sunt recunoscute atunci când ele apar, sunt înregistrate în evidenţa contabilă şi în situaţiile financiare ale perioadei la care se referă.

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

Prezentarea şi clasificarea elementelor în situaţiile financiare se face în acelaşi mod de la o perioadă la alta.

Fiecare element semnificativ a fost prezentat separat în situaţiile financiare. Valorile nesemnificative au fost agregate cu valori de natură sau funcţie similară.

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

NOTA 7. ACTIUNI ŞI OBLIGAŢIUNI

Regia a fost înfiinţată în ianuarie 1991 prin Decizia nr. 81/1991 a Prefecturii judeţului Iaşi, în conformitate cu prevedrile Legii nr. 15/1990 privind reorganizarea unităţilor 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 Paşcani şi RAGCL Paşcani în baza HCL Paşcani.

NOTA 8. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII ŞI DIRECTORII

Cu privire la numărul de salariaţi

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

Salariati existenti la 31.12.2017 sunt in numar 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 şi protecţie 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 şi credite acordate directorilor şi administratorilor: nu este cazul.
- obligaţii contractuale cu privire la plata pensiilor către foştii directori şi administratori: nu este cazul.
- garanţii asumate de întreprindere în numele directorilor şi administratorilor: nu este cazul.

Componenţa consiliului de administraţie:

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

Componenţa consiliului director:

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

a. **Declaraţia administratorilor** privind politicile contabile, poziţia financiară şi condiţiile de continuitate este conformă cu art. 30 din Legea nr. 82/1991.

NOTA 9. SITUATIA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO – FINANCIARI

DENUMIRE INDICATORI		U. M.	2016	2017
A. Indicatori de lichiditate				
↳ Lichiditate generală (globală)	Active curente / Datorii curente (sub 1 an)		0,63	0,92
↳ Lichiditate imediată (test acid)	Active curente - Stocuri / Datorii curente (sub 1 an)		0,61	0,89
↳ Rata solvabilităţii generale	Capitaluri proprii / Datorii curente x 100	%	-	-
↳ Solvabilitatea	Capitaluri proprii / Total pasive x 100	%	-	-
B. Indicatori de echilibru financiar				
↳ Grad de îndatorare de ansamblu	Datorii totale / Capitaluri proprii x 100	%	-	-
↳ Grad de îndatorare pe termen lung	Datorii pe termen lung x 100 / Capitaluri Proprii	%	-	-
↳ Rata autonomiei financiare	Capitaluri proprii / C. perm.(c.proprii + c.imprum)		-	-
↳ Rata datoriilor	Datorii totale / Active totale x 100	%	319,61	358,23
↳ Gradul de acoperire a activelor imobilizate cu capitalul permanent	Active imobilizate x 100 / Capitalul permanent	%	-	-
↳ Gradul de acoperire a activelor imobilizate cu capitalul propriu	Active imobilizate nete x 100 / Capitalul propriu	%	-	-
↳ Gradul de acoperire a activelor circulante cu fondul de rulment	Active circulante x 100 / Fond de rulment	%	100,00	100,00
↳ Gradul de acoperire a stocurilor cu fondul de rulment	Stocuri x 100 / Fond de rulment	%	2,32	3,07
↳ Rata capitalului propriu faţă de active imobilizate	Capitaluriproprii / Activeimobilizate	Nr. ori	-	-
C. Indicatori de rentabilitate şi profitabilitate				
↳ Rata rentabilităţii economice	Profit din exploatare / Total active x 100	%	-	-
↳ Rata rentabilităţii financiare	Profit net / Capitaluri proprii x 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 rotaţie a capitalului economic angajat	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}}$	Nr. ori	0,60	0,64
↳ Viteza de rotaţie a activelor imobilizate	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate nete}}$	Nr. ori	1,61	1,49
↳ Viteza de rotaţie a activelor circulante	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active circulante}}$	Nr. ori	0,96	1,14
↳ Rotaţia stocurilor	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Stocuri}}$	Nr. ori	41,45	37,01
↳ Perioada de recuperare a creanţelor	$\frac{\text{Creante}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365$	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
↳ Rotaţia activelor	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}}$	Nr. ori	0,60	0,64
↳ Rotaţia capitalului propriu	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Capital propriu}}$	Nr. ori	-	-
↳ Rotaţia 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 + Creanţe + 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
↳ Situaţia 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
↳ Disponibilităţi în total active	$\frac{\text{Disponibilităţi}}{\text{Total active}}$	Nr. ori	0,01	0,01

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

- Indicatorii de gestiune ai regiei indică faptul că perioada de recuperare a creanţelor este foarte mare, respectiv 307,35 de zile, ca urmare a încasării greoaie de la populaţie şi asociaţii, iar perioada de rambursare a datoriilor este de 2,028,69 de zile, generată în principal de datoriile financiar-bancare şi cele la bugete si fonduri.
- Cu privire la indicatorii de lichiditate, atât lichiditatea globală cât şi testul acid au valori mici.
- Indicatorii de echilibru financiar şi în special rata datoriilor şi gradul de îndatorare au valori mari ceea ce indica faptul că regia se află într-un dezechilibru financiar generat de valoarea mare a datoriilor precum şi a pierderilor înregistrate în ultimii ani. Situaţia este generată şi de plata cu întârziere a subvenţiilor din perioadele anterioare, sume la care nu s-au calculat accesorii şi a căror destinaţie prin lege trebuia să fie plată gaze naturale.
- Indicatorii de rentabilitate şi profitabilitate nu se pot calcula întrucât regia înregistrează pierdere, astfel că se poate trage concluzia că regia nu este profitabilă în perioada analizată şi perioadele următoare.
- Indicatorii fondului de rulment conduc la o trezorerie netă negativă şi la capitaluri proprii negative (avere netă negativă).

NOTA 10. ALTE INFORMATII

a. Informaţii despre regie:

- Denumire: **Regia Autonomă de Gospodărire Comunală şi Locativă**
- Sediu social: Paşcani, 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 si aer conditionat.

b. Filiale şi părţi afiliate:

- Filiale cu personalitate juridică: nu este cazul
- Acţiuni deţinute la alte societăţi: nu este cazul
- Datorii către părţi afiliate: nu este cazul
- Creanţe de la părţi afiliate: nu este cazul

c. Cu privire la monedă:

- situaţiile financiare sunt exprimate în LEI
- elementele monetare exprimate în valută au fost convertite folosind cursul de schimb de închidere;
- diferenţele de curs favorabile şi nefavorabile au fost înregistrate în contul de profit şi piedere;
- pentru elementele nemonetare s-a utilizat cursul de schimb de la data efectuării tranzacţiei.

d. **Impozitul pe profit:**

- activitatea curentă reprezintă 100 % din total activitate;
- activitatea extraordinară reprezintă - % din total activitate;
- diferenţa dintre rezultatul exerciţiului şi rezultatul fiscal este determinată de suma veniturilor neimpozabile şi suma cheltuielilor nedeductibile fiscal;
- cifra de afaceri .....7.421.107 lei, din care:
- producţia vândută .....5.584.282 lei;
- vânzarea mărfurilor ..... 0 lei;
- venituri din subvenţii de exploatare ..... 1.836.825 lei;

e. **Cheltuieli cu chiriile** – leasing operaţional nu este cazul.

f. **Angajamente acordate (garanţii, ipoteci, etc.):** pe patrimoniul regiei există sechestru ANAF, prezentat în Nota 1.

g. **Auditul intern:**

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

NOTA 11. STOCURI - lei -

	Exerciţiul precedent	Exerciţiul curent	Observaţii
Materii prime şi materiale consumabile	142.291	171.384	
Producţia în curs de execuţie	-	-	
Produse finite şi 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 administraţie, cheltuielilor de desfacere, pierderilor peste limitele normale, costul îndatorării.

NOTA 12. SUBVENTII

Situaţia subvenţiilor de încasat la 31.12.2017 se prezintă astfel:

- subvenţii 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 realizaţi, după cum urmează:

- mii lei -

Denumire indicatori	Aprobat	Realizat	%
I. VENITURI TOTALE din care :	**8.266**	**7.882**	**95,35**
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 aferente 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
- chletuieli 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	-

RAPORT
suplimentar, adresat Comitetului de Audit

În afara informaţiilor prezentate în Raportul de Audit şi 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 situaţiilor financiare anuale şi a situaţiilor financiare anuale consolidate, entităţile a căror situaţii financiare anuale sunt supuse auditului statutar, sunt obligate să asigure exercitarea activităţii de audit intern potrivit cadrului legal.

   Sancţiunile privind acest aspect sunt prevăzute de art. 44(1) din aceeaşi lege şi se concretizează în amenzi foarte mari (de la 50.000 lei la 100.000 lei), contravenţii care se constată de Autoritatea de Supraveghere Publică a Activităţii de Audit Statutar (ASPAAS) organism care este în subordinea Ministerului Finanţelor Publice.

   Organizarea Auditului Intern este prevăzut şi de art. 160(2) din Legea 31/1990, potrivit căruia, entităţile a căror situaţii 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 şi potrivit căruia, cel mai mic compartiment de audit intern este constituit din doi auditori interni, angajaţi cu normă întreagă. Înfiinţarea compartimentului de audit intern, trebuie să respecte şi HG 1086/2013, pentru aprobarea Normelor generale privind exercitarea activităţii de audit public intern.

2. Cu ocazia controalelor interne a entităţii (control financiar de gestiune, control managerial, audit intern, etc.), cât şi 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

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

Dacă eroarea nu este semnificativă, se va corecta pe baza contului de profit şi pierdere (121) a exercițiului current (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 professional 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.
Popa Ioan

ENTITATEA AUDITATĂ
[illegible]

DECLARAŢIA DE INDEPENDENŢĂ

Nume şi prenume: POPA IOAN
Misiunea de audit: STATUTAR **Data:** [illegible]

Incompatibilităţi în legătură cu entitatea/structura auditată		
	Da	Nu
Aţi avut/aveţi vreo relaţie oficială, financiară sau personală cu cineva care ar putea să vă limiteze măsura în care puteţi să vă interesaţi, să descoperiţi sau să constataţi slăbiciuni de audit în orice fel?	-	X
Aveţi idei preconcepute faţă de persoane, grupuri, organizaţii sau obiective care ar putea să vă influenţeze în misiunea de audit?	-	X
Aţi avut/aveţi funcţii sau aţi fost/sunteţi implicat(ă) în ultimii 3 ani într-un alt mod în activitatea entităţii/structurii ce va fi auditată?	-	X
Aveţi responsabilităţi în derularea programelor şi proiectelor privind gestiunea resurselor umane?	-	X
Aţi fost implicat în elaborarea şi implementarea sistemelor de control ale entităţii/structurii ce urmează a fi auditată?	-	X
Sunteţi soţ/soţie, rudă sau afin până la gradul al patrulea inclusiv cu conducătorul entităţii/structurii ce va fi auditată sau cu membrii organului de conducere colectivă?	-	X
Aveţi vreo legătură politică, socială care ar rezulta dintr-o fostă angajare sau primirea de redevenţe de la vreun grup anume, sau organizaţie sau nivel guvernamental?	-	X
Aţi aprobat înainte facturi, ordine de plată şi alte instrumente de plată pentru entitatea/structura ce va fi auditată?	-	X
Aţi ţinut anterior contabilitatea la entitatea/structura ce va fi auditată?	-	X
Aveţi 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 organizaţională care ar putea să vă afecteze abilitatea dvs. de a lucra şi a face rapoartele de audit imparţiale, notificaţi entitatea auditată?	X	-

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

51002_A1.0.0 /06.02.2018 Tip situație financiară : BL

Bifati numai dacă este cazul :	
☐	Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
☐	Sucursala
☐	GIE - grupuri de interes economic
☐	Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

◉ An ○ Semestru Anul 2017

Suma de control 789.125

Entitatea: REGIA AUTONOMA DE GOSPODARIE COMUNALA SI LOCATIVA

Adresa

Județ: Iasi | Sector: | Localitate: PASCANI

Strada: MOLDOVEI | Nr.: 21 | Bloc: | Scara: | Ap.: | Telefon: 0232763621

Număr din registrul comerțului: J22/9/1991 | Cod unic de inregistrare: 1 9 9 9 3 9 8

Forma de proprietate

11--Regii autonome

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

3530 Furnizarea de abur și aer condiționat

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3530 Furnizarea de abur și aer condiționat

◉ **Situatii financiare anuale** ○ **Raportări anuale**

(entitați al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

◉ **Entități mijlocii, mari si 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 si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completarile ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	-29.735.087
Capital subscris	0
Profit/ pierdere	-2.056.686

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele: NEDELCU GELU COSTEL

Semnătura

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

INTOCMIT,

Numele si prenumele: ILADE LUMINITA

Calitatea: 12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Entitatea **are obligația legală** de auditare a situatiilor financiare anuale?	◉ DA	○ NU
Entitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situatiilor financiare anuale?	○ DA	◉ NU

Formular VALIDAT

AUDITOR,

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit: SC EXPERT AUDIT SA

Nr.de inregistrare in 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	Sold la: 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, licenţe, mărci comerciale, drepturi şi active similare şi alte imobilizări 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 si 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 şi construcţii (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	109.598	98.181
2. Instalaţii tehnice şi maşini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	28.283	139.498
3. Alte instalaţii, utilaje şi mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	4.054	2.517
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	34.310	310.036
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13		
7.Active corporale de explorare si 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. Acţiuni deţinute la filiale (ct. 261 - 2961)	18		
2. Împrumuturi acordate entităţilor din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19		
3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20		
4. Împrumuturi acordate entităţilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21		
5. Alte titluri imobilizate (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 şi 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. Producţia în curs de execuţie (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27		
3. Produse finite şi 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. CREANŢE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)			
1. Creanţe 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 entităţile afiliate (ct. 451** - 495*)	32		
3. Sume de încasat de la entităţile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33		
4. Alte creanţe (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 şi nevărsat (ct. 456 - 495*)	35		
TOTAL (rd. 31 la 35)	36	7.444.674	6.248.976
III. INVESTIŢII PE TERMEN SCURT			
1. Acţiuni deţinute la entităţile afiliate (ct. 501 - 591)	37		
2. Alte investiţii pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	39		
IV. CASA ŞI 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)**	42		
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	43		
Sume de reluat intr-o perioada 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 obligaţiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligaţiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	45		
2. Sume datorate instituţiilor 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 comerţ de plătit (ct. 403 + 405)	49		
6. Sume datorate entităţilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50		
7. Sume datorate entităţilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663 +1686+2692+2693+ 453***)	51		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale şi 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 obligaţiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligaţiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	56		
2. Sume datorate instituţiilor 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 comerţ de plătit (ct. 403 + 405)	60		
6. Sume datorate entităţilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	61		
7. Sume datorate entităţilor asociate si entităţilor controlate in comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 +2693+ 453***)	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale şi 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 angajatilor (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. Subvenţii pentru investiţii (ct. 475)**(rd. 70+71)**	69	11.519	8.063
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct. 475*)	70	11.519	8.063
Sume de reluat intr-o perioada 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 intr-o perioada de pana la un an (ct. 472*)	73	200.000	0
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct. 472*)	74	-11	0
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienţi (ct. 478)**(rd.76+77)**	75		
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct. 478*)	76		
Sume de reluat intr-o perioada 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 ŞI 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 naţionale 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
Acţiuni proprii (ct. 109)	92		
Câştiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) **SOLD C** (ct. 117)	95	0	0
SOLD D (ct. 117)	96	28.311.416	30.621.348
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIŢIULUI 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 dupa natura elementelor respective.
**) Solduri debitoare ale conturilor respective.
***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând (rd.31) şi preluate din conturile 2675 la 2679 reprezintă creanţele aferente contractelor de leasing financiar şi altor contracte asimilate, precum şi alte creanţe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.
2) Se va completa de către entităţile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanţelor publice şi al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea şi actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului şi a drepturilor reale supuse ...entarierii, cu modificările şi completările ulterioare.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

NEDELCU GELU COSTEL

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ILADE LUMINITA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Formular VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ŞI 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 si care mai au in 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 imobilizari necorporale si 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 prestaţiile 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 şi vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri şi contribuţii datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586)	33	100.409	71.972
11.3. Cheltuieli cu protecţia mediului înconjurător (ct. 652)	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35		
11.5. Cheltuieli privind calamităţile şi 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 refinanţare înregistrate de entităţile radiate din Registrul general si care mai au in 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 obţinute de la entităţile afiliate	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	265	3
- din care, veniturile obţinute de la entităţile afiliate	48		
14. Venituri din subvenţii 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 şi investiţiile financiare deţinute 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 relaţia cu entităţile 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 neprezentate 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,

Numele si prenumele

NEDELCU GELU COSTEL

Semnătura

INTOCMIT,

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 inregistrat	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume
A	B	1	2
Unitaţi care au inregistrat profit	01		
Unitaţi care au inregistrat pierdere	02	1	2.056.686
Unitaţi care nu au inregistrat 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 restanţi – 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
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	1.614.044	1.614.044	0
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	415.317	415.317	0
- contribuţia pentru pensia suplimentară	12	0	0	0
- contributii 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 creditori	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 salariati	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Numar mediu de salariati	19	97	88
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	20	96	89

IV. Redevenţe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenţii încasate şi creanţe restante	Nr. rd.	Sume (lei)
A	B	1
Redevenţe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	21	
- redevenţe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	22	
Redevenţă minieră plătită la bugetul de stat	23	
Redevenţă petrolieră plătită la bugetul de stat	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri *1)*	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	
Subvenţii încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	30	
- subvenţii încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	31	
- subvenţii aferente veniturilor, din care:	32	
- subvenţii pentru stimularea ocupării forţei de muncă *)	33	
Creanţe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale şi/sau în actele normative în vigoare, din care:	34	
- creanţe restante de la entităţi din sectorul majoritar sau integral de stat	35	
- creanţe restante de la entităţi din sectorul privat	36	
V. Tichete acordate salariaţilor	**Nr. rd.**	**Sume (lei)**
A	B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaţilor	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 finantare (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 informaţii	**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
Acţiuni deţinute la entităţile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate şi obligaţiuni, în sume brute **(rd. 50 la 53)**	49		
- acţiuni necotate emise de rezidenti	50		
- părţi sociale emise de rezidenti	51		
- actiuni si parti sociale emise de nerezidenti	52		
- obligatiuni emise de nerezidenti	53		
Creanţe imobilizate, în sume brute **(rd. 55+56)**	54	4.421.889	4.421.889
- creanţe imobilizate în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute (din ct. 267)	55	4.421.889	4.421.889
- creanţe imobilizate în valută (din ct. 267)	56		

Creanţe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor şi pentru prestări de servicii acordate furnizorilor şi alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	57	6.556.009	5.787.680
- creanţe comerciale în relaţia cu nerezidenţii, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor şi pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	58		
Creanţe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	59	12.645	4.912
Creanţe în legătură cu personalul şi conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	60	5.426	20.336
Creanţe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul statului (din ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , **(rd.62 la 66)**	61	743.445	297.745
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	62		
- creante fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.441 4424+4428+444+446)	63		
- subventii de incasat(ct.445)	64	743.445	297.745
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	65		
- alte creante in legatura cu bugetul statului(ct.4482)	66		
Creanţele entităţii în relaţiile cu entităţile afiliate (ct. 451), din care:	67		
- creanţe cu entităţi afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	68		
- creanţe comerciale cu entităţi afiliate nerezidente (din ct. 451)	69		
Creanţe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi 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 creanţe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), **(rd.72 la 74)**	71	140.043	143.2[illegible]
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	73	140.043	143.213
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii şi nedecontate până la data de 31 decembrie (din ct. 461)	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	75		
- de la nerezidenti	76		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	77		
Investiţii pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), **(rd.79 la 82)**	78		
- acţiuni necotate emise de rezidenti	79		
- părţi sociale emise de rezidenti	80		
- actiuni emise de nerezidenti	81		

- obligatiuni emise de nerezidenti	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	83		
Casa în lei şi 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 şi 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 şi acreditive, **(rd.93+94)**	92		
- sume în curs de decontare, acreditive şi alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	93		
- sume în curs de decontare şi 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 si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	102		
Alte împrumuturi şi dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) **(rd. 104+105)**	103	18.660.614	19.271.556
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	104	18.660.614	19.271.556
- în valută	105		
Alte împrumuturi şi 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 clienţi şi 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 relatia cu nerezidenţii, avansuri primite de la clienţi nerezidenţi şi 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 şi conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	110	84.899	104.056
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi 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 in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	112	1.540.525	2.128.282
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.441+4423+4428+444+446)	113	4.030.229	4.258.308
- fonduri speciale - taxe si varsaminte 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 varsat de nerezidenti (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. Informaţii 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. Informaţii 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
- deţinut de instituţii publice, **(rd. 143+144)**	142				
- deţinut de instituţii publice de subordonare centrală	143				
- deţinut de instituţii publice de subordonare locală	144				
deţinut de societăţile 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				
- deţinut de regii autonome	149	789.125	100,00	789.125	100,00
- deţinut de societăţi cu capital privat	150				
- deţinut de persoane fizice	151				
- deţinut de alte entităţi	152				

	Nr. rd.	Sume	
A	B	2016	2017
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exerciţiului financiar de către companiile naţionale, societăţile naţionale, societăţile şi regiile autonome, din care:	153		
- către instituţii publice centrale;	154		
- către instituţii publice locale;	155		
- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii 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 naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi al regiilor autonome, din care:	157		
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al anului precedent, din care virate:	158		
- către instituţii publice centrale	159		

- către instituţii publice locale	160		
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	161		
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	162		
- către instituţii publice centrale	163		
- către instituţii publice locale	164		
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora	165		

XV. Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice ***)**	**Nr. rd.**	**Sume (lei)**	
A	**B**	**2016**	**2017**
Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	166		
- creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	167		
Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziţie), din care:	168		
- creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	169		

XVI. Venituri obţinute din activităţi agricole ****)**	**Nr. rd.**	**Sume (lei)**	
A	**B**	**2016**	**2017**
Venituri obţinute din activităţi agricole	170		

Suma de control F30 : 493209787 / 745398858

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

NEDELCU GELU COSTEL

Semnatura

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ILADE LUMINITA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular VALIDAT

*) Subvenţii pentru stimularea ocupării forţei de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenţilor instituţiilor de învăţământ, stimularea şomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de şomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată şomeri în vârsta de peste 45 ani, şomeri întreţinători unici de familie sau şomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condiţiile pentru a solicita pensia anticipată parţială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situaţii prevăzute prin legislaţia în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru şomaj şi stimularea ocupării forţei de muncă.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică şi inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanţei Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea ştiinţifică şi dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări şi completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările şi 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 şi a Consiliului privind producţia şi dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul ştiinţei şi 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 şi a Consiliului privind producţia şi dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul ştiinţei şi al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entităţile reglementate şi supravegheate de Banca Naţională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societăţile reclasificate în sectorul administraţiei publice şi instituţiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populaţiei.

*****) Pentru creanţele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât şi costul lor de achiziţie.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) şi d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările şi 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 şi al Consiliului de stabilire a unor norme privind plăţile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune şi de modificare a anexei X la regulamentul menţionat, '(1) ... veniturile obţinute din activităţile agricole sunt veniturile care au fost obţinute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menţionat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploataţiei sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) şi din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum şi orice ajutor naţional acordat pentru activităţi agricole, cu excepţia plăţilor directe naţionale complementare în temeiul articolelor 18 şi 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obţinute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploataţiei sunt considerate venituri din activităţi agricole cu condiţia ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului şi ca o astfel de prelucrare să albă 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 activităţi neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor şi impozitelor aferente. ...'.

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, păşuni, fâneţe etc.) şi aferente spaţiilor comerciale (terase etc.) aparţinând proprietarilor privaţi sau unor unităţi ale administraţiei 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 şi persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituţiile publice (instituţiile statului)' nu se vor înscrie subvenţiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

3) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăţilor, care sunt negociabile şi tranzacţionate, potrivit legii.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăţilor, care nu sunt tranzacţionate.

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

6) La secţiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 142 - 152 în col. 2 şi col. 4 entităţile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deţinut 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 imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20	14.499	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	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL **(rd.35+45+46)**	47				

Suma de control F40 : 46950204 / 745398858

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

NEDELCU GELU COSTEL

Semnătura

INTOCMIT,

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 intâi tipul entitătii (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Conturi entitati mijlocii si mari 1011 SC(+)F10L.R81 OK

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

-

+ Salt

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 comunităţilor 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 in cursul exercitiului 2017, ramânând 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

Şef serviciu financiar contabilitate,
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
Plăti pentru achiziționarea de imobilizări corporale	0	0
Încasăari 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
Încasari din emisiunea de acțiuni	0	0
Încasari din împrumuturi pe termen lung	0	0
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	0	0
Dividende platite	0	0
Trezoreria neta 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 sfarșitul exercițiului	**65.264**	**65.264**

Director General,
Ing. Gelu Costel Nedelcu

Șef serviciu financiar contabilitate,
Ec. Luminița Ilade