



S.C. PREST SERV APA S.A.
PAȘCANI

Str. Moldovei, nr.33 Tel. 0232-719216
Fax. 0232-782038

email: office@serv-apa.ro
web: www.serv-apa.ro

*Ima Secretar
19.06
2019
Raport C.L.
Admet*

Nr. inreg. 995/14.06.2019

| | | |
|--------------------|-------|----|
| Județul IAȘI | | |
| Municipiul PAȘCANI | | |
| INTRARE - IEȘIRE | | |
| Nr. | 10932 | |
| An | Luna | Zi |
| 2019 | 06 | 18 |
| Anexe _____ | | |

CATRE,

MUNICIPIUL PASCANI - ACTIONAR UNIC AL S.C. PREST SERV APA S.A.

Prin prezenta va inaintam:

- Situatiile financiare anuale incheiate la 3.12.2018;
- Raportul auditorului independent privind Situatiile financiare individuale incheiate La 31.12.2018 ;
- Raportul administratorilor asupra Situatiilor financiare individuale incheiate la 31.12.2018.

Cu stima,

DIRECTOR ECONOMIC,

EC. GUZGA ELENA



[Handwritten signature]

*SAP
(del Apostol)
de pas pe ordonare
de zi (banc) la
un (oc)
[Signature]
20.06.2019*

RAPORT AL ADMINISTRATORILOR
ASUPRA
SITUAȚIILOR FINANCIARE INDIVIDUALE ÎNCHEIATE LA 31.12.2018

Raportul este întocmit în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

Prezentul raport are ca scop analiza situației patrimoniale efectuată în baza informațiilor prezentate în bilanțul anului 2018 și în Balanța de verificare la 31.12.2018, și are rolul de a evidenția evoluția rezultatelor economico – financiare obținute pe parcursul anului încheiat.

I. Cu privire la bilanțul contabil – formularul 10

Bilanțul a fost întocmit în conformitate cu soldurile înscrise în conturile sintetice și analitice la data de 31.12.2018, iar analiza situației economico-financiare prezentată în continuare s-a efectuat în baza informațiilor prezentate în bilanțul de verificare contabilă a exercitiului anului 2018.

Analizând și verificând pe structura principalele poziții financiare a rezultat:

- *Activele imobilizate* au scăzut de la 1.276.841 lei în anul precedent, la 1.276.254 lei. Valoarea cheltuielilor cu amortizările din timpul anului (perioada ianuarie – decembrie 2018) este de 587 lei.
- *Activele circulante* totalizează 7.775.672 lei, comparativ cu 8.741.216 lei în anul precedent. Diminuarea activelor circulante a fost influențată pe de o parte pozitiv, prin încasarea creanțelor aflate în sold, pe de altă parte negativ, întrucât în anul 2018 nu s-a desfășurat activitate economică.

Deși societatea înregistrează în situațiile financiare clienți de încasat 4.796.844 lei, societatea este expusă unor pierderi potențiale ca urmare a unor hotărâri judecătorești ce urmează a fi pronunțate. Sumele implicate pot fi considerabile. Se reține că din totalul creanțelor S.C. Apavital S.A figurează cu un debit de 3.137.589 lei, reprezentând 65% din total, pentru care sunt deschise două acțiuni de judecată aflate pe rolul I.C.C.J.

- *Datoriile care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an* totalizeaza la data de 31.12.2018 suma de 9.191.156 lei, in scadere fata de valoarea de 9.663.219 lei inregistrata la 31.12.2017.

Structura acestora, conform balantei de verificare si bilantului :

- Datorii comerciale 4.189.611 lei, impozite, taxe si contributii aferente salariilor 1.875.930 lei, creditorii 420.835 lei , alte datorii 2.704.780 lei
- *Capitalurile proprii* la data de 31.12.2018 sunt negative in valoare de -1.560.548 lei, in comparatie cu anul 2017 unde erau de -1.068.334 lei. Contextul trebuie analizat cu mare atentie, intrucat au fost factori independenti de conducerea societatii, precum absenta unei activitati economice generatoare de venituri pe intregul an, iar la momentul predarii statiei de epurare catre actionar in anul 2015 nu s-a procedat si la predarea tuturor creantelor si datoriile angajate cu exploatarea statiei.

II. Cu privire la contul rezultatului exercitiului financiar – formularul 20

Veniturile totale inregistrate in exercitiul financiar incheiat sunt in valoare de 360.305 lei.

Ponderea cea mai mare o reprezinta veniturile din penalitati castigate in instanta, calculate pentru neplata la termen a creantelor, fiind contabilizate in contul "Alte venituri din exploatare", precum si venituri din recuperarea cheltuielilor de judecata, in suma de 344.063 lei .

Analiza comparativa venituri anul 2018/ 2017

| Nr.crt. | Venituri | Sume totale | Pondere | Sume totale | Pondere |
|-----------------|------------------------------|----------------|-------------|----------------|-------------|
| | | ANUL 2018 | | ANUL 2017 | |
| Venituri | | 360.305 | 100% | 689.729 | 100% |
| 1. | CIFRA DE AFACERI | 16.242 | 4,51% | 10.911 | 1,58% |
| 2. | Alte venituri din exploatare | 344.063 | 95,49% | 678.818 | 98,42% |

Cheltuielile totale aferente anului 2018 insumeaza 518.359 lei, reprezentand in totalitate costuri de functionare, avand ca principala sarcina recuperarea debitelor de la clienti.

Cu privire la structura acestora prezentate in balanta de verificare se retine :

- *Ponderea cheltuielilor de personal* este de 47,06% din total cheltuieli ;
- *Cheltuielile materiale* totalizeaza 23.453 lei, cu o pondere de 4,52% ;

- *Cheltuielile cu prestatii externe si alte cheltuieli de expl. sunt de 164.438 lei si reprezinta 31,72% din cheltuielile anului 2018 ;*
- *Cheltuielile privind penalitatile datorate atat bugetului de stat cat si furnizorilor insumeaza 86.548 lei, cu o pondere de 16,70%. Penalitatile de plata aferente furnizorilor restanti sunt aferente materialelor achizitionate pentru functionarea statiei de epurare in perioada in care aceasta a fost in exploatarea societatii noastre. Acestea nu au putut fi achitati la termen, ca urmare a refuzului societatii APAVITAL sa achite contravaloarea serviciilor de epurare prestate in anii 2014 – 2015.*

Analiza comparativa cheltuieli anul 2018 / 2017

| Nr.crt. | Cheltuieli | Sume totale | Pondere | Sume totale | Pondere |
|------------------|--|----------------|-------------|------------------|-------------|
| | | ANUL 2018 | | ANUL 2017 | |
| Descriere | | 518.359 | 100% | 1.108.265 | 100% |
| 1. | Cheltuieli materiale(inclusiv utilitati) | 23.453 | 4,52% | 36.382 | 3,28% |
| 2. | Cheltuieli cu personalul | 243.920 | 47,06% | 409.724 | 36,97% |
| 3 | Ajustari de valoare active | 0 | 0 | 348.502 | 31,45% |
| 4. | Cheltuieli penalitati de intarziere | 86.548 | 16,70% | 52.960 | 4,78% |
| 5 | Alte cheltuieli de cu servicii si expl. | 164.438 | 31,72% | 260.697 | 23,52% |

SC PREST SERV APA inregistreaza la finalul exercitiului financiar 2018 o pierdere de 158.054 lei in scadere fata de anul 2017 de 418.536 lei.

Atat evaluarea rezultatelor obtinute in anul 2018 fata de anii precedenti, precum si informatiile comparative referitoare la pozitia financiară și performanța financiară, respectiv modificarea pozitiei financiare trebuie facute in concordanta cu retragerea obiectului de activitate din anul 2015, cu impact semnificativ in continuarea activitatii.

III. Impozitul pe profit

In anul 2018 nu s-a desfasurat activitate economica.

IV. Fluxul de numerar

Din situatia fluxurilor de numerar anexata la situatiile financiare rezulta :

- Cheltuielile angajate in anul 2018 au fost finantate exclusiv din incasarea creantelor provenite din anii precedenti.
- S-au efectuat plati catre furnizori de bunuri si servicii in cuantum de 163.407 lei
- Din sumele incasate, din debite restante, societatea achita cu prioritate, taxele de timbru aferente cererilor de chemare in judecata, utilitati, materiale consumabile, necesare actionarii in instanta a debitorilor restanti (hartie, dosare, tonere pentru imprimante, etc.) si drepturi salariale.

Cauza care a determinat insuficienta fondurilor banesti este aceea ca SC PREST SERV APA nu desfasoara activitate economica, finantarea activitatii s-a realizat exclusiv din incasarea creantelor aflate in sold, ca urmare a actiunilor sistematice facute de societate.

Refuzul achitării prețului serviciului prestat de către APAVITAL, a creat dificultăți financiare majore societății, consecințele fiind periclitarea continuității activității și a făcut imposibilă onorarea de către noi a datoriilor acumulate cu funcționarea stației de epurare.

V. Litigii

Societatea in anul 2018 a desfasurat o activitate sistematica de recuperare a creantelor, apeland la toate mijloacele legale, concretizata prin 717 de cereri de chemare in judecata pe rolul instantelor de judecata, cu o valoare de 194.579 lei creante si penalitati de intarziere, si care se afla in diferite stadii de judecata.

Cele mai importante procese ce pot avea un efect semnificativ asupra societatii sunt : SC. APAVITAL S.A, DYTRAS S.A, A.N.A.F pentru R.A.G.C.L si UAT Pascani.

VI. Inventarierea

Organizarea si efectuarea inventarierii patrimoniului s-a efectuat potrivit OMFP 2861/2009, a Legii societatilor comerciale 31/1990 si a Legii contabilitatii nr. 82/1991, republicata si cu modificarile si completarile ulterioare.

In aplicarea acestor acte normative s-a elaborat decizia de inventariere nr. 3/16.10.2018, emisa de directorul general, si au fost supuse inventarierii toate elementele care formeaza patrimoniul (activele, datoriile si capitalurile).

Mentionam ca o parte din mijloacele fixe si obiecte de inventar nu au putut fi inventariate, deoarece se afla in exploatare la SC APAVITAL SA Iasi, fara a fi preluate prin protocol; acest aspect fiind prezentat in Procesul verbal nr. 5104/12.11.2018.

Rezultatele inventarierii au fost inregistrate in contabilitate in anul 2018, precum si in Registrul inventar.

VII. Considerente ce decurg din analizarea situatiei economico- financiare si perspective pentru anul 2019

In anul 2019 societatea va continua demersurile de recuperare a debitelor de la clienti.

In data de 20.05.2019, sub nr. 887 a fost inregistrata la registratura societatii Hotararea nr. 107, adoptata in sedinta ordinara a Consiliului Local al municipiului Pascani, din data de 25.04.2019 privind **introducerea cererii de intrare in insolventa prin procedura simplificata a S.C. Prest Serv Apa S.A. Pascani.**

Intocmit,

d-na Bucovanu Irina -presedinte Consiliu de Administratie PREST SERV APA SA

Consiliul de Administratie al S.C. PREST SERV APA S.A. Pascani,

1. Bucovanu Irina - presedinte

2. Jitaru Irina - membru

3. Guzga Elena - membru



MIRON DOINA MIHAELA
EXPERTIZA ,AUDIT FINANCIAR ,
CONSULTANTA FISCALA,EVALUARI
Cod de identificare fiscala: 20277546
Str.Cuza Voda,NR.17,BL.A2 bis,sc.A,ap.8,Pașcani,jud.Iasi

Nr. unel. 317/28.05.2019

Raportul auditorului independent

CĂTRE

ACȚIONARII ȘI ADMINISTRATORII SOCIETĂȚII
S.C. PREST SERV APA S.A. PAȘCANI

Raport asupra situațiilor financiare

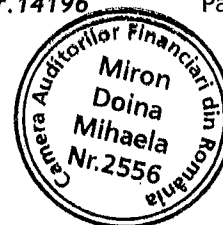
Prezentul raport este destinat adunării generale a acționarilor și Consiliului de Administrație și însoțește Situațiile financiare anuale la 31 decembrie 2018, ale societății **S.C. Prest Serv Apa S.A. Pașcani** persoană juridică română, cu sediul social în str. Moldovei, nr. 33, județul Iași, înmatriculată la Registrul Comerțului cu numărul J22/1354/2011, identificată prin cod unic de înregistrare fiscală 28863486.

Opinie cu rezerve

1. Am auditat situațiile financiare ale societății **S.C. Prest Serv Apa S.A. Pașcani** ("Societatea") care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2018, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative.

2. Situațiile financiare menționate se identifica astfel:

- Total capitaluri proprii: -1.560.548 lei
- Cifra de afaceri netă : 16.242 lei
- Pierdere netă a exercițiului financiar: 158.054 lei



3. În opinia noastră, cu excepția efectelor aspectelor descrise la paragraful „**Baza pentru opinie cu rezerve**” situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății S.C. Prest Serv Apa S.A. Pașcani la data de 31 decembrie 2018 precum și a rezultatului operațiunilor sale și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare (“OMFP nr. 1802/2014”), precum și cu Ordinul ministrului finanțelor publice, Nr. 10/2019 din 3 ianuarie 2019 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

Baza pentru opinie cu rezerve

4. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (“ISA”), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul”) și Legea nr. 162/2017 („Legea”) (dacă e cazul pentru PIE).

Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru.

Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA.

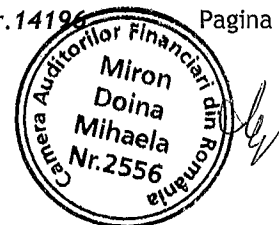
Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră cu rezerve.

5. După ce am efectuat testele cerute de Standardele Internaționale de Audit, noi nu am obținut probe suficiente și adecvate prin procedura de confirmare privind corectă reflectare a soldurilor finale la 31.12.2018 aferente clienților și furnizorilor, înregistrând o rată de răspuns sub 20%.

Rezultatele procedurilor noastre de audit pentru verificarea acestor solduri au oferit informații insuficiente pentru confirmarea lor, care să ne dea o asigurare rezonabilă asupra valorilor prezentate în situațiile financiare că nu conțin erori de calcul și erori materiale.

6. Atragem atenția asupra Notei explicative nr. 2, conform căreia Societatea nu a mai aplicat același tratament contabil asupra creanțelor incerte, conform principiului prudenței.

La data de 31.12.2018, societatea raportează în bilanțul contabil, creanțe neincasate în termen în valoare de 4 796 844.27 lei, pentru care au fost înregistrate, ajustări de valoare în suma totală de 967 894.04 lei.



Noi nu am putut desfasura proceduri alternative de audit prin care sa ne asiguram in mod satisfăcător, de faptul ca ajustările inregistrate de societate reflecta cu acuratețe probabilitatea de recuperare a acestor creante.

Orice posibila ajustare suplimentara ar afecta valoarea creanțelor prezentate in bilanț precum si rezultatul contabil la data de 31.12.2018.

7. La data de 31.12.2018 în conturile de stocuri sunt înregistrate sume în valoare de 191.966.07 lei (64 489.46 lei materiale consumabile si 127 476.61 lei materiale de natura obiectelor de inventar) din care 79.002 lei reprezintă stocuri fără mișcare, cu o vechime mai mare de un an, pentru care există indicii de depreciere.

Societatea nu a recunoscut la sfârșitului exercițiului financiar depreciere aferente acestor stocuri și nu a constituit ajustări de valoare în conformitate cu art. 270 din OMFP 1802.

Orice posibila ajustare suplimentara ar afecta valoarea creanțelor prezentate in bilanț precum si rezultatul contabil la data de 31.12.2018.

8. Atragem atenția asupra Notei 10 din Situațiile Financiare Anuale Individuale, care indică că Societatea este implicată în mai multe litigii aflate în diferite stadii de judecată cu terțe părți, în urma cărora poate apărea riscul unei pierderi potențiale ca urmare a unor hotărâri judecătorești ce urmează a fi pronunțate.

Sumele implicate pot fi considerabile, iar rezultatele în prezent nu pot fi determinate.

Stabilirea unor valori în scopul recunoașterii sau prezentării acestora în situațiile financiare s-ar face în mod inerent în baza unui raționament subiectiv.

Societatea in anul 2018 a desfasurat o activitate sistematica de recuperare a creantelor, apeland la toate mijloacele legale, concretizata prin 717 de cereri de chemare in judecata pe rolul instantelor de judecata, cu o valoare de 194.579 lei creante si penalitati de intarziere, si care se afla in diferite stadii de judecata.

Cele mai importante procese ce pot avea un efect semnificativ asupra societatii sunt: SC. APAVITAL S.A, DYTRAS S.A, A.N.A.F pentru R.A.G.C.L si UAT Pascani.

Deși societatea înregistrează în situațiile financiare clienți de încasat 4.796.844 lei, societatea este expusă unor pierderi potențiale ca urmare a unor hotărâri judecătorești ce urmează a fi pronunțate.

Sumele implicate pot fi considerabile.

Se retine ca din totalul creantelor S.C. Apavital S.A figureaza cu un debit de 3.137.589 lei, reprezentand 65% din total, pentru care sunt deschise doua actiuni de judecata aflate pe rolul I.C.C.J.

Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.

9. Atragem atenția asupra faptului ca nu au fost respectate în totalitate prevederile Ordinului 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii.

La efectuarea inventarierii nu s-a ținut cont de ajustările de valoare permanente (amortizare) , fiind încălcate prevederile pct 82) din Ordinul 1802/2014 coroborat cu pct.36) pct.37) din Ordinul 2861/2009 care stipulează că la stabilirea valorii de



inventar se va ține cont de toate ajustările de valoare iar valoarea contabilă a unui activ este valoarea la care acesta este recunoscut după ce se deduce amortizarea acumulată.

Inventarierea imobilizărilor corporale în curs înregistrate în contul 231-Imobilizări corporale în curs de execuție va fi efectuată în baza devizului (documentației existente) și se vor continua demersurile de stabilire a regimului juridic dat fiind faptul că investiția în curs aparține Sistemului de alimentare cu apă (Lunca) și trebuia transferată către UAT PAȘCANI pentru a fi introdusă în lista bunurilor de retur.

La data de 31.12.2018 imobilizările corporale în curs de execuție includ proiecte începute cu mult timp în urmă, în valoare de 121.932 lei (Alimentare Lunca) pentru care există indicii de depreciere, însă pentru care nu a fost efectuată o analiză de depreciere.

Noi nu am putut determina eventualele corecții care ar fi fost necesare, în vederea reflectării acestora în situațiile financiare ale anului auditat.

Se recomanda inventarierea pe baza situațiilor analitice distincte și a extraselor soldurilor debitoare potrivit Extrasului de cont sau punctajelor reciproce scrise , conform prevederilor legale, precum și a capitalurilor proprii pe baza situațiilor analitice distincte, precum și a imobilizărilor corporale care fac parte din Sistemul de alimentare cu apă și de canalizare aflate în exploatare la SC.APA VITAL SA.

S-au întocmit de societate extrase de cont de confirmare a creanțelor și datorilor.

Auditorul nu a participat la inventariere.

Neasistând la inventarierea faptică a stocurilor, responsabilitatea pentru efectuarea inventarierii revine comisiilor de inventariere și comisiei centrale.

Pentru verificarea modului de efectuare a inventarierii am făcut testările la unele stocuri.

Incertitudine semnificativă legată de Continuitatea Activității

10. Atragem atenția că în anul încheiat la 31.12.2018 situațiile financiare indică faptul că Societatea a înregistrat o pierdere contabilă netă de 158.054 lei, care se adaugă la pierderile nete înregistrate în anul precedent de 418.536 lei, și la data respectivă, datoriile curente sunt de 9.191.156 lei, acestea fiind mai mari decât activele totale cu 1.560.548 lei.

Pierderile curente precum și cele reportate, precum și gradul mare de îndatorare împreună cu pierderea obiectului de activitate, aspect prezentat în Nota 10, unde se precizează că în cursul anul 2015 prin Hotărârea Consiliului Local Pașcani nr. 88 / 30.06.2015, Societății i s-a retras obiectul principal de activitate, fără atribuirea a unui alt obiect de către acționar, indică existența unei incertitudini materiale care ar putea pune în mod semnificativ la îndoială capacitatea Societății de a-și continua activitatea în condiții normale, și există condiții ce indică probabilitatea nerespectării principiului continuității activității.

Opinia noastră nu a fost modificată în raport cu privire la acest aspect.



Evidențierea unor aspecte

Fără a modifica opinia noastră, vă atragem atenția cu privire la:

11. În cursul anului 2018, Societatea nu are funcțională structura de audit intern care să se fi materializat prin rapoarte adecvate adresate managementului Societății, fapt care antrenează existența unor posibile riscuri asupra activității desfășurate, acestea în contextul în care art.160, alin 2 din Legea Societăților Comerciale nr. 31 /1990 stipulează obligativitatea înființării și organizării auditului intern.

Totodată societatea avea obligația organizării comitetului de audit, astfel, potrivit art. 65 alin. (7) din Legea nr. 162/2017, entitățile ale căror situații financiare anuale sunt supuse, potrivit legii, auditului statutar (respectiv entitățile de interes public definite conform art. 2 pct. 12 din Legea nr. 162/2017 și entitățile care îndeplinesc criteriile de mărime pentru auditare) sunt obligate să organizeze și să asigure exercitarea activității de audit intern. Totodată, pentru entitățile de interes public se prevede obligația organizării unui comitet de audit, conform legii. Subliniem faptul că, potrivit art. 44 din Legea nr. 162/2017, constituie contravenție nerespectarea cerințelor privind organizarea activității de audit intern și a comitetului de audit, și se sancționează cu amendă. De asemenea, conform OUG 75/1999, republicată, privind activitatea de audit financiar responsabilii pentru organizarea activității de audit intern, coordonarea lucrărilor/angajamentelor și semnarea rapoartelor de audit intern trebuie să aibă calitatea de auditor financiar activ. Exercițarea activității de audit intern se realizează în conformitate cu standardele internaționale de audit intern emise de Institutul Auditorilor Interni din Statele Unite ale Americii și adoptate de Camera și cu respectarea tuturor reglementărilor emise de CAFR privind activitatea de audit financiar, pentru care Camera este competentă, potrivit legii.

La regiile autonome, companiile/societățile naționale, precum și la celelalte entități economice cu capital majoritar de stat, activitatea de audit intern se organizează și funcționează potrivit cadrului legal privind auditul public intern din entitățile publice.

12. În cursul anului 2018 Societatea a inițiat procedura de obținere a acordului de numire a persoanelor desemnate cu exercitarea controlului financiar preventiv propriu de la entitatea publică superioară, în speță MUNICIPIUL PAȘCANI, fiind transmisă Adresa nr. 14/05.01.2016 înregistrată la registratura Primăriei PAȘCANI sub nr. 324/08.01.2016 dar nu au fost finalizate demersurile de obținere a acordului. Conducerea Societății va continua demersurile de obținere a acordului de numire a persoanelor desemnate să exercite control financiar preventiv propriu în cadrul societății.

13. În cursul anului 2018, Societatea nu are funcțională structura de Controlul Financiar de Gestiune. Conducerea Societății a inițiat organizarea controlului financiar de gestiune fiind elaborată, verificată și aprobată procedura operațională-Controlul Financiar de Gestiune-data intrării în vigoare 07.01.2016, dar nu a fost finalizată în anul 2018 acțiunea de desemnare a persoanei responsabile cu exercitarea controlului financiar de gestiune privind patrimoniul propriu și bunurile din patrimoniul public și privat al statului sau al unităților administrativ-teritoriale aflate



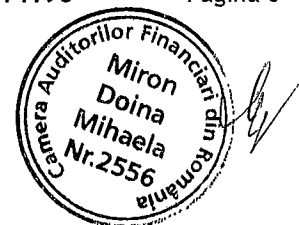
în administrare, în concesiune sau închiriere; nu au fost întocmite programe de activitate anuale, trimestriale și lunare, aprobate de conducătorul operatorului economic; nu au fost întocmite și prezentate acte de control conducătorului operatorului economic, în conformitate cu prevederile art.1,art.2,art.12,art.10 din HG.1151/2012.

14. Atragem atenția asupra sistemului de control intern/managerial care face parte integrantă din procesul de gestiune orientat spre realizarea obiectivelor stabilite. Nu au fost luate măsurile necesare pentru implementarea standardelor de control intern/managerial conform Ordinul nr. 600/2018 privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice și anume: Codul de etică nu a fost actualizat și aprobat prin HCA și nu a fost adus la cunoștința angajaților; nu a fost actualizat Programul de dezvoltare a sistemului de control intern/managerial în anul 2018; procesul de management al riscurilor este parțial organizat și monitorizat; nu au fost identificate riscurile în strânsă legătură cu obiectivele a căror realizare ar putea fi afectată de materializarea riscurilor și nu s-a întocmit Registrul riscurilor.

Sistemul de monitorizare a performanțelor nu este stabilit și evaluat pentru obiectivele și activitățile entității, prin intermediul unor indicatori de performanță; Se recomandă conducerii Societății să dispună toate măsurile necesare care să conducă la continuarea implementării sistemului de control intern, în vederea depistării riscurilor, implementării standardelor și elaborării procedurilor operaționale, astfel încât sistemul de management și control intern să funcționeze corespunzător, conform codului controlului intern, pentru îndeplinirea obiectivelor propuse în condiții de regularitate, legalitate, eficiență, eficacitate și economicitate. Conducătorul entității publice va dispune prin act de decizie internă desemnarea Comisiei de monitorizare, în vederea monitorizării, coordonării și îndrumării metodologice a implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial iar Comisia de monitorizare desemnată va proceda la întocmirea Programului de dezvoltare a sistemului de control intern managerial, denumit Program de dezvoltare, care se va actualiza anual și care va cuprinde obiectivele entității publice în domeniul controlului intern managerial, în funcție de stadiul implementării și dezvoltării acestuia, iar pentru fiecare standard de control intern managerial se stabilesc activități, responsabili și termene, precum și alte elemente relevante în implementarea și dezvoltarea sistemului de control intern managerial dar și acțiunile de perfecționare profesională în domeniul sistemului de control intern managerial, atât pentru persoanele cu funcții de conducere, cât și pentru cele cu funcții de execuție, prin cursuri organizate în conformitate cu reglementările legislative în domeniu.

Aspecte cheie de audit

15. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.



Alte informatii - Raportul Administratorilor

16. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acopera și aceste alte informatii și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informatii și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informatii sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

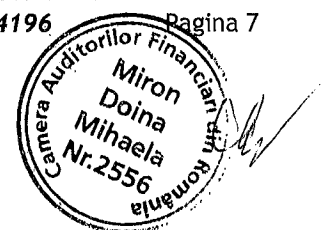
În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportat dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și pentru acel control intern pe care administratorii îl consideră necesar pentru a permite întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și nu se referă și la Raportul Administratorilor, nu exprimăm nici o concluzie de asigurare cu privire la acestea.

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

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2018, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.



Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

17. Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

18. În intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului în care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.

19. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

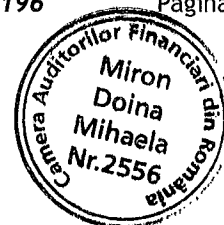
20. Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra.

Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista.

Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

21. Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.



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

22. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

23. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație cu privire la conformitatea noastră cu cerințele etice privind independența și le comunicăm toate relațiile și alte aspecte care pot fi considerate, în mod rezonabil, că ar putea să ne afecteze independența și, unde este cazul, măsurile de siguranță aferente.

24. Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil că beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

25. Am fost numiți să audităm situațiile financiare ale S.C. Prest Serv Apa S.A. Pașcani pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2018, în baza Contractului de prestări servicii nr. 463/05.03.2019.



Confirmam ca:

- În desfasurarea auditului nostru, ne-am pastrat independenta fata de entitatea auditata.
- Nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

Utilizare raport

Acest raport este întocmit exclusiv în vederea depunerii situațiilor financiare ale societății, aferente perioadei încheiate la 31 decembrie 2018 la M.F.P. și altor organe abilitate prin lege.

Prezentul raport s-a întocmit în 3 exemplare originale pentru:

- Acționarii și Administratorii societății S.C. Prest Serv Apa S.A. Pașcani,
- Ministerul Finanțelor Publice
- Auditor.

In numele

MIRON DOINA MIHAELA
EXPERTIZA ,AUDIT FINANCIAR ,
CONSULTANTA FISCALA,EVALUARI
Cod de identificare fiscala: 20277546

Str.Cuza Voda,NR.17,Bl.A2 bis,sc.A,ap.8,Pașcani,jud.Iasi

Auditor Financiar

Miron Doina Mihaela



Auditor financiar înregistrat la Camera Auditorilor Financiar din Romania cu numărul 2556/2008.

Auditor financiar înregistrat la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar(ASPAAS) în Registrul public electronic cu nr. 2556.

Viză temporară pentru exercitarea activitatii de auditor financiar - Seria AF 19 TEMP nr. 229/27.02.2019

Pașcani 24.05.2019

ANEXE:

- I. Situatia pozitiei financiare la 31.12.2018
- II. Situatia modificarilor capitalului propriu la 31.12.2018
- III. Contul de profit si pierdere la 31.12.2018
- IV. Situatia fluxurilor de disponibilitati la 31.12.2018
- V. Reguli si metode contabile
- VI. Informatii complementare:
 - a). Note asupra bilantului contabil.
 - b). Note asupra contului de profit si pierdere.
 - c). Diverse.
 - d). Litigii 2018

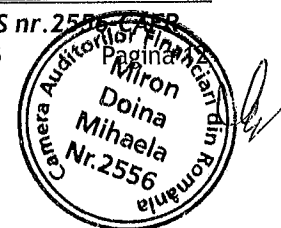


ANEXA I

SITUAȚIA POZITIEI FINANCIARE LA 31.12.2018

| A. ACTIVE IMOBILIZATE | 31.12.2017 | 31.12.2018 | dif.2018-2017 | %2018/2017 |
|---|---------------|---------------|---------------|------------|
| I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE | | | | |
| II. IMOBILIZĂRI CORPORALE | 1.276.841,00 | 1.276.254,00 | -587,00 | 99,95% |
| III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE | | | | |
| ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL | 1.276.841,00 | 1.276.254,00 | -587,00 | 99,95% |
| B. ACTIVE CIRCULANTE | | | | |
| 1. STOCURI | 234.581,00 | 191.966,00 | -42.615,00 | 81,83% |
| II. CREAŢE | 8.493.177,00 | 7.575.007,00 | -918.170,00 | 89,19% |
| 2. CreaŢe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar | | | | |
| TOTAL | 8.493.177,00 | 7.575.007,00 | -918.170,00 | 89,19% |
| III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT | | | | |
| IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI | 13.458,00 | 8.699,00 | -4.759,00 | 64,64% |
| ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL | 8.741.216,00 | 7.775.672,00 | -965.544,00 | 88,95% |
| C. CHELTUIELI ÎN AVANS | 475,00 | 1.117,00 | 642,00 | 235,16% |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an | 475,00 | 986,00 | 511,00 | 207,58% |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an | 0,00 | 131,00 | 131,00 | 0,00% |
| D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN | 9.663.219,00 | 9.191.156,00 | -472.063,00 | 95,11% |
| E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26) | -2.345.175,00 | -2.836.933,00 | -491.758,00 | 120,97% |
| F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14) | -1.068.334,00 | -1.560.548,00 | -492.214,00 | 146,07% |
| G. DATORII SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN | | | | |
| H. PROVIZIOANE | | | | |
| 1. VENITURI IN AVANS | 1.423.647,00 | 1.422.435,00 | -1.212,00 | 99,91% |
| 1. Subvenții pentru investiții | 1.423.647,00 | 1.422.435,00 | -1.212,00 | 99,91% |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an | 1.423.647,00 | 1.422.435,00 | -1.212,00 | 99,91% |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an | | | | |
| 2. Venituri înregistrate în avans | | | | |
| Sume de reluat într-o perioada de pana la un an | | | | |
| Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an | | | | |
| 3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți | | | | |
| Sume de reluat într-o perioadă de | | | | |

MIRON DOINA MIHAELA -EXPERTIZĂ-CECCAR nr.A 15820,AUDIT FINANCIAR- ASPAAS nr.2556,CECCAR nr. 2556 ,CONSULTANȚĂ FISCALĂ- CCFISCALI nr.974,EVALUARI -ANEVAR nr.14196



Raport de audit privind situațiile financiare întocmite pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2018
S.C. Prest Serv Apa S.A. Pașcani

| | | | | |
|---|---------------|---------------|-------------|---------|
| până la un an | | | | |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an | | | | |
| Fondul comercial negativ | | | | |
| J. CAPITAL ȘI REZERVE | | | | |
| I. CAPITAL | 881.600,00 | 881.600,00 | 0,00 | 100,00% |
| 1. Capital subscris vărsat | 881.600,00 | 881.600,00 | 0,00 | 100,00% |
| 2. Capital subscris nevărsat | | | | |
| 3. Patrimoniul regiei | | | | |
| 4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare | | | | |
| 5. Alte elemente de capitaluri proprii | | | | |
| II. PRIME DE CAPITAL | | | | |
| III. REZERVE DIN REEVALUARE | | | | |
| IV. REZERVE | 132.395,00 | 132.395,00 | 0,00 | 100,00% |
| Acțiuni proprii | | | | |
| Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii | | | | |
| Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii | | | | |
| V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C | 0,00 | 0,00 | | |
| SOLD D (ct. 117) | 1.663.793,00 | 2.416.489,00 | 752.696,00 | 145,24% |
| VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR | | | | |
| SOLD C (ct. 121) | 0,00 | 0,00 | | |
| SOLD D (ct. 121) | 418.536,00 | 158.054,00 | -260.482,00 | 37,76% |
| Repartizarea profitului (ct. 129) | | | | |
| CAPITALURI PROPRII - TOTAL | -1.068.334,00 | -1.560.548,00 | -492.214,00 | 146,07% |
| Patrimoniul public | | | | |
| Patrimoniul privat | | | | |
| CAPITALURI - TOTAL | -1.068.334,00 | -1.560.548,00 | -492.214,00 | 146,07% |

ANEXA II

Contul de profit si pierdere La 31.12.2018

| Denumirea indicatorilor | Exercițiul financiar | | dif.2018-2017 | %2018/2017 |
|---|----------------------|--------|---------------|------------|
| | 2017 | 2018 | | |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5=3/2% |
| 1. Cifra de afaceri netă | 10.911 | 16.242 | 5.331,00 | 148,86% |
| Producția vândută | 10.911 | 16.242 | 5.331,00 | 148,86% |
| Venituri din vânzarea mărfurilor | | | | |
| Reduceri comerciale acordate | | | | |
| Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing | | | | |
| Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete | | | | |

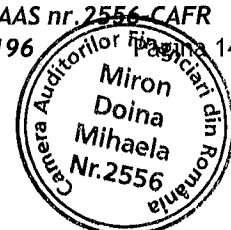
MIRON DOINA MIHAELA -EXPERTIZĂ-CECCAR nr.A 15820,AUDIT FINANCIAR- ASPAAS nr. 2556-CAFR nr. 2556 ,CONSULTANȚĂ FISCALĂ- CCFISCALI nr.974,EVALUARI -ANEVAR nr. 14196



Raport de audit privind situațiile financiare întocmite pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2018
S.C. Prest Serv Apa S.A. Pașcani

| | | | | |
|---|----------------|----------------|--------------------|---------------|
| 2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție | | | | |
| Sold C | | | | |
| Sold D | | | | |
| 3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale | | | | |
| 4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale | | | | |
| 5. Venituri din producția de investiții imobiliare | | | | |
| 6. Venituri din subvenții de exploatare | | | | |
| 7. Alte venituri din exploatare | 678.818 | 344.063 | -334.755,00 | 50,69% |
| din care, venituri din subvenții pentru investiții | | | | |
| VENITURI DIN EXPLOATARE TOTAL | 689.729 | 360.305 | -329.424,00 | 52,24% |
| 8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile | 16.373 | 4.297 | -12.076,00 | 26,24% |
| Alte cheltuieli materiale | 15 | 45 | 30,00 | 300,00% |
| b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă) | 19.994 | 19.111 | -883,00 | 95,58% |
| c) Cheltuieli privind mărfurile | | | | |
| Reduceri comerciale primite | | | | |
| 9. Cheltuieli cu personalul | 409.724 | 243.920 | -165.804,00 | 59,53% |
| a) Salarii și indemnizații | 333.491 | 236.705 | -96.786,00 | 70,98% |
| b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială | 76.233 | 7.215 | -69.018,00 | 9,46% |
| 10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale | 14.838 | 587 | -14.251,00 | 3,96% |
| a.1) Cheltuieli | 14.838 | 587 | -14.251,00 | 3,96% |
| a.2) Venituri | | | | |
| b) Ajustări de valoare privind activele circulante | | | | |
| b.1) Cheltuieli | | | | |
| b.2) Venituri | | | | |
| 11. Alte cheltuieli de exploatare | 647.321 | 250.399 | -396.922,00 | 38,68% |
| 11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe | 129.036 | 115.193 | -13.843,00 | 89,27% |
| 11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale | 112.587 | 45.155 | -67.432,00 | 40,11% |
| 11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător | | | | |
| 11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale | | | | |
| 11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare | | | | |
| 11.6. Alte cheltuieli | 405.698 | 90.051 | -315.647,00 | 22,20% |

MIRON DOINA MIHAELA -EXPERTIZĂ-CECCAR nr.A 15820,AUDIT FINANCIAR- ASPAAS nr. 2556 CAFR nr. 2556 ,CONSULTANȚĂ FISCALĂ- CCFISCALI nr.974,EVALUARI -ANEVAR nr.14196



| | | | | |
|---|------------------|----------------|--------------------|---------------|
| Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing | | | | |
| Ajustări privind provizioanele | | | | |
| - Cheltuieli | | | | |
| - Venituri | | | | |
| CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL | 1.108.265 | 518.359 | -589.906,00 | 46,77% |
| PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE: | | | | |
| - Profit | 0 | 0 | | |
| - Pierdere | 418.536 | 158.054 | -260.482,00 | 37,76% |
| 12. Venituri din interese de participare | | | | |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate | | | | |
| 13. Venituri din dobânzi | | | | |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate | | | | |
| 14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată | | | | |
| 15. Alte venituri financiare | | | | |
| - din care, venituri din alte imobilizări financiare | | | | |
| VENITURI FINANCIARE | | | | |
| 16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante | | | | |
| - Cheltuieli | | | | |
| - Venituri | | | | |
| 17. Cheltuieli privind dobânzile | | | | |
| - din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate | | | | |
| Alte cheltuieli financiare | | | | |
| CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL | | | | |
| PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă): | | | | |
| - Profit | 0 | 0 | | |
| - Pierdere | 0 | 0 | | |
| VENITURI TOTALE | 689.729 | 360.305 | -329.424,00 | 52,24% |
| CHELTUIELI TOTALE | 1.108.265 | 518.359 | -589.906,00 | 46,77% |
| 18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă): | | | | |
| - Profit | 0 | 0 | | |
| - Pierdere | 418.536 | 158.054 | -260.482,00 | 37,76% |
| 19. Impozitul pe profit | | | | |
| 20. Impozitul specific unor activități | | | | |
| 21. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus | | | | |



| | | | | |
|--|--|---------|---------|--------------------|
| 22. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR: | | | | |
| - Profit | | 0 | 0 | |
| - Pierdere | | 418.536 | 158.054 | -260.482,00 37,76% |

ANEXA III

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU la data de: 31.12.2018

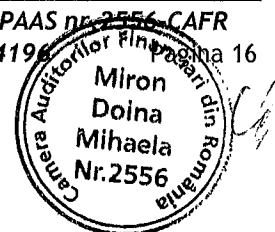
| Elemente | sold la 01,01,2018 | Cresteri | | Reduceri | | sold la 31.12.2018 |
|-----------------------------------|--------------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|--------------------|
| | | Total, din care | prin transfer | Total, din care | prin transfer | |
| Capital subscris | 881600 | 0 | 0 | | 0 | 881600 |
| Rezerve de reevaluare | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Rezerve legale | 9618 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9618 |
| Alte rezerve | 122777 | 0 | 0 | 0 | 0 | 122777 |
| Rezultatul reportat | -1663793 | 0 | 0 | 211235 | 0 | -2416489 |
| Repartizarea profitului | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezultatul exercițiului financiar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Profit / (pierdere) | -418536 | -158054 | | -418536 | | -158054 |
| Total capitaluri proprii* | -1068334 | -158054 | 0 | -207301 | 0 | -1560548 |

ANEXA IV

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE la data de 31 decembrie 2018

| Denumire elementului | Exercițiul financiar 31 12 2018 |
|---|---------------------------------|
| Disponibil la începutul anului | 13458 |
| Încasări în numerar din vânzarea bunurilor și prestări de servicii și alte încasări | 411900 |
| Încasări în numerar din onorarii, comisioane, redevențe, alte venituri | 0 |
| Încasările în numerar din subvenții | |
| Plăți în numerar către furnizorii de bunuri și servicii | 163407 |
| Plăți în numerar către și în numele angajaților | 176575 |
| Plăți în numerar sau restituiri de impozit pe profit | 0 |
| Dobânzi plătite | 0 |
| TVA plătită | 0 |
| Alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate plătite | 76677 |
| Trezorerie netă din activități de exploatare | |
| Fluxuri de trezorerie din activități de investiție | 0 |

MIRON DOINA MIHAELA -EXPERTIZĂ-CECCAR nr.A 15820,AUDIT FINANCIAR- ASPAAS nr. 2556 CAFR nr. 2556 ,CONSULTANȚĂ FISCALĂ- CCFISCALI nr.974,EVALUARI -ANEVAR nr. 1419



| | |
|--|-------|
| Încasări din alte activități de investiții | 0 |
| Incasari din vanzari active | 0 |
| Plăți din alte activitati de investiții | 0 |
| Plăți în numerar pentru achiziții de terenuri și mijloace fixe | 0 |
| Alte încasări în numerar | 0 |
| Trezorerie netă din activități de investiție | 0 |
| Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare | 0 |
| Dividende plătite | 0 |
| Încasări din împrumuturi pe termne scurt | 0 |
| Rambursări ale sumelor împrumutate | 0 |
| Trezorerie netă din activități de finanțare | 0 |
| Efectele variației ratei de schimb aferente numerarului și echivalentului de numerar | 0 |
| Creșterea netă a trezoreriei și echivalentelor de trezorerie | |
| Trezorerie și echivalente de trezorerie la începutul exercițiului financiar | 13458 |
| Trezorerie și echivalente de trezorerie la sfârșitul exercițiului financiar | 8699 |

ANEXA V

5 Reguli si metode contabile

5.1. Considerente generale :

PREST SERV APA SA , are sediul social în Mun. Pașcani , str.MOLDOVEI nr. 33, Jud. IAȘI .Societatea este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului Iași sub nr.**J22/1354/14.07.2011** conform Certificatului de înregistrare seria B nr. 3591948 eliberat la data de 03.10.2017 , are codul de identificare fiscală 28863486 și Identificator Unic la Nivel European (EUID) ROONRCJ22/1354/2011.

Societatea **PREST SERV APA SA** a fost înființată conform Hotărârii Consiliului Local al Municipiului PAȘCANI nr. 8/28.02.2011 privind reorganizarea Direcției Apă Canal Pașcani iar prin Hotărârea Consiliului Local al Municipiului Pașcani nr. 72/30.05.2014 a fost delegată către APAVITAL SA gestiunea serviciului de alimentare cu apă și canalizare al Municipiului PAȘCANI.

Plătitor de TVA -este înregistrat ca plătitor de TVA din data de 04.08.2011.

Forma juridică : Societate pe acțiuni

Forma de proprietate:de stat 100% din acțiuni deținute de Municipiul PAȘCANI, cu sediul în Mun.Paşcani, str. Ștefan cel Mare nr. 16 , Jud. IAȘI

Capitalul social și modificările intervenite în structura acestuia, acționari cu pondere semnificativă:881.600 lei

Conform Planului de management al directorului general al Societății PREST SERV APA SA PAȘCANI-aprobat conform Hotărârii Consiliului de Administrație nr.l 1/25.03.2015.

Conform Cererii nr. 3792/28.06.2018 societatea a solicitat TRIBUNALULUI IAȘI , deschiderea procedurii insolvenței prevăzută de Legea nr. 85/2014 , cerere respinsă de către Tribunalul IAȘI conform încheierii finale(dezinvestire) nr. 1247/25.07.2018

.În baza prevederilor legale Societatea PREST SERV APA SA a formulat apel la CURTEA DE APEL IAȘI împotriva încheierii finale nr. 1247/25.07.2018 , apel respins de către CURTEA DE APEL IAȘI conform Hotărârii nr. 760/17.10.2018 ,ca fiind nefondat.



Titluri de participare deținute la alte societăți: nu deține Obiect de activitate principal: Administrarea imobilelor pe bază de comision sau contract -COD CAEN 6832 Conform Certificatului constatator eliberat de O.N.R.C-Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul IAȘI nr. 45483/21.06.2018 entitatea are autorizată și activitatea desfășurată în afara sediului social de:
COD CAEN 5221-Activități de servicii anexe pentru transporturi terestre (parcări)
COD CAEN 9603-Activități de pompe funebre și similare

Societatea are deschise următoarele conturi bancare:
RO10TREZ4075069XXX002340-TREZORERIA PAȘCANI
RO76BPOS24308107940RON01-BANCPOST PAȘCANI
RO48RNCB0175125343540001-BCR PAȘCANI
RO04BUCU1791215943770RON-ALPHA BANK ROMÂNIA -Ag. PAȘCANI
RO64CECEIS0230RON1159388-CEC BANK Ag. PAȘCANI

Conducerea societatii :

Consiliul de administrație al PREST SERV APA SA , a fost desemnat de autoritatea publică tutelară , Consiliul Local al Municipiului Pașcani , conform prevederilor O.U.G. nr. 109/2011, prin Hotărârea Consiliului Local al Municipiului PAȘCANI nr. 130/31.07.2015,durata mandatului membrilor Consiliului de Administrație fiind de 4 ani începând cu data semnării contractelor de mandat și este compus din următorii membri :

Dragoș IONESCU -președinte C.A.desemnat conform Hotărârii Consiliului de Administrație nr. 23/31.08.2015

Sorin NĂCUȚĂ-membru C.A.

Constantin-Iulian MORARU -membru C.A.

Vasile APARASCHIVEI -membru C.A

Constantin STOICA -membru C.A.

Urmare notificărilor transmise de membrii Consiliului de Administrație al PREST SERV APA SA către Consiliul Local al Municipiului PAȘCANI de renunțare la contractul de mandat începând cu data de 01.09.2017societatea a funcționat fără Consiliu de Administrație.

Conform Hotărârii Consiliului Local al Municipiului Pașcani nr.3 8/21.02.2018 începând cu data de 21.02.2018.,Consiliul de Administrație al Societății PREST SERV APA SA PAȘCANI este compus din următorii membri desemnați pentru o perioadă de 4 luni cu prelungire pentru încă 2 luni :

Irina BUCOVANU -președinte C.A

Irina JITARU -membru

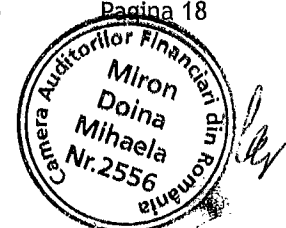
Elena GUZGA-membru

Consiliul de Administrație provizoriu conform Hotărârii Consiliului Local al Municipiului PAȘCANI nr. 258/17.12.2018, compus din următorii membri desemnați pentru o perioadă de 4 luni cu prelungire pentru încă 2 luni, dar care nu și-au preluat mandatul prin semnarea contractelor de mandat :

Irina BUCOVANU

Irina JITARU

Elena GUZGĂ



Conducerea executivă este asigurată de :

1. Elena GUZGĂ -Director General
2. Elena GUZGĂ -Director Economic

Capitalul social

Capitalul social al societatii este de 881.600lei, aport integral subscris si varsat al actionarului unic. Capitalul social este divizat in actiuni nominative si dematerializate cu o valoare nominala de 100 lei fiecare.

A. număr de acțiuni si valori

- lei -

| INDICATOR | VALOARE |
|-----------------------|---------|
| Capital social vărsat | 881.600 |
| Număr de acțiuni | 8.816 |
| Valoarea acțiunii | 100 |

B. structura capitalului social subscris si varsat

| Acționar | Număr acțiuni | Valoarea în capitalul social (lei) | % |
|------------------------------|---------------|------------------------------------|---------------|
| Consiliul Local Mun. Pașcani | 8.816 | 881.600 | 100,00 |
| TOTAL | 8.816 | 881.600 | 100,00 |

5.2. Principii, politici si metode

Baza pregatirii :

Situatiile financiare ale Societatii au fost intocmite in conformitate cu prevederile OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014"), precum si cu Ordinul ministrului finantelor publice, Nr. 10/2019 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, precum și pentru modificarea și completarea unor reglementări contabile.

In scopul intocmirii acestor situatii financiare, in conformitate cu prevederile legislative din Romania, moneda functionala a Societatii este considerata a fi Leul Romanesc.

Prezentele situatii financiare sunt intocmite conform principiului continuitatii activitatii.

5.3 Principalele politici contabile asa cum sunt prezentate de societate .

a) Conversii valutare

Situațiile financiare ale Societatii sunt prezentate in LEI, care este si moneda functionala a Societatii determinata in conformitate cu cerintele IAS 21. Societatea nu a efectuat tranzactiile in valuta.

b) Recunoasterea veniturilor

Veniturile includ vanzarea de produse finite, produse reziduale si marfuri, venituri din servicii prestate, venituri din inchirierea activelor si venituri din productia de imobilizari.

Veniturile sunt recunoscute in masura in care este probabil sa fie generate beneficiile economice si veniturile pot fi evaluate in mod fiabil, indiferent de momentul in care se realizeaza plata. Veniturile sunt evaluate la valoarea justa a contraprestatiei primite sau de primit, luand in considerare termenii de plata contractuali si excluzand taxele si impozitele.

c) Subventii guvernamentale

Subventiile guvernamentale sunt recunoscute atunci cand exista siguranta rezonabila ca subventia va fi primita si toate conditiile aferente vor fi indeplinite. Cand subventia se refera la un element de cheltuiala, aceasta este recunoscuta ca venit pe o baza sistematica, pe perioada in care costurile pe care trebuie sa le compenseze sunt trecute pe cheltuieli. Cand subventia se refera la un activ, aceasta este recunoscuta ca venit in sume egale pe durata de viata preconizata a activului aferent.

d) Impozite

Impozitul pe profit curent

Creantele si datoriile privind impozitul pe profit curent pentru perioada curenta sunt evaluate la valoarea care se asteapta a fi recuperata de la sau platita catre autoritatile fiscale. Ratele de impozitare si legile fiscale utilizate pentru calcularea sumelor sunt cele adoptate sau in mare masura adoptate la data de raportare de legislatia romaneasca.

Impozitul amanat

Impozitul amanat este prezentat aplicand metoda reportului variabil privind diferentele temporare dintre bazele de impozitare ale activelor si datoriilor si valoarea contabila a acestora in scopul raportarii financiare la data de raportare.

Taxa pe valoarea adaugata

Veniturile, cheltuielile si activele sunt recunoscute la valoare neta de TVA, cu exceptia:

_ Cazului in care taxa de vanzare aplicabila unei achizitii de active sau servicii nu este recuperabila de la autoritatea fiscala, in acest caz taxa de vanzare fiind recunoscuta ca parte a costului de achizitie a activului sau ca parte a elementului de cheltuiala, dupa caz.

_ Creantelor si datoriilor prezentate la o valoare incluzand taxa de vanzare.



Valoarea neta a taxei de vanzare recuperabila de la sau de plata catre autoritatea fiscala este inclusa ca parte a creantelor sau datoriilor in situatia pozitiei financiare.

e) Imobilizari corporale

Evaluare initiala

Imobilizarile corporale sunt prezentate la cost, net de amortizarea acumulata si/sau pierderile din depreciere acumulate, daca este cazul. Acest cost include costul de inlocuire a imobilizarii corporale respective la momentul inlocuirii si costul indatorarii pentru proiectele de constructie pe termen lung, daca sunt indeplinite criteriile de recunoastere.

Cand parti semnificative ale imobilizarilor corporale trebuie inlocuite la anumite intervale, Societatea recunoaste partile respective ca active individuale cu durata utila de viata specifica si le amortizeaza corespunzator. De asemenea, la desfasurarea unei inspectii generale, costul acesteia este recunoscut in valoarea contabila a imobilizarii corporale ca o inlocuire, daca sunt indeplinite criteriile de recunoastere.

Toate celelalte costuri cu reparatiile si intretinerea sunt recunoscute in contul de profit si pierdere cand sunt efectuate. Valoarea prezenta a costurilor preconizate pentru casarea activului dupa utilizarea sa este inclusa in costul activului respectiv daca sunt satisfacute criteriile de recunoastere a unui provizion.

Costul unei imobilizari corporale este format din:

- (a) pretul sau de cumparare, inclusiv taxele vamale si taxele de cumparare nerambursabile, dupa deducerea reducerilor comerciale si a rabaturilor.
- (b) orice costuri care se pot atribui direct aducerii activului la locatia si starea necesare pentru ca acesta sa poata functiona in modul dorit de conducere.
- (c) estimarea initiala a costurilor de demontare si de mutare a elementului si de reabilitare a amplasamentului unde este situat, daca Societatea are aceasta obligatie.

Imobilizarile in curs includ costul constructiei, al imobilizarilor corporale si orice alte cheltuieli directe. Acestea nu se amortizeaza pe perioada de timp pana cand activele relevante sunt finalizate si puse in functiune.

Evaluarea ulterioara

Amortizarea imobilizarilor

Durata de utilizare economica este perioada de timp in care este asteptat ca activul sa fie folosit de catre Societate. Amortizarea este calculata aplicand metoda liniara pe intreaga durata de utilizare a activului. Terenurile nu se amortizeaza.

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: 25- 30 ani;

- ^ Instalații și mașini: 8 - 28 ani;
- ^ Mobilier și birotică: 3 - 10 ani.

f) Contracte de leasing

Determinarea măsurii în care un angajament este sau conține un contract de leasing se bazează pe fondul economic al angajamentului la data începerii acestuia. Angajamentul este evaluat pentru a stabili dacă îndeplinirea angajamentului depinde de utilizarea unui anumit activ sau a anumitor active sau dacă angajamentul conferă dreptul de utilizare a activului sau activelor, chiar dacă dreptul respectiv nu este menționat în mod explicit în angajament.

Leasingurile financiare, care transferă Societății în mod semnificativ toate riscurile și beneficiile aferente dreptului de proprietate asupra elementului în regim de leasing, sunt capitalizate la începutul contractului de leasing la valoarea justă a elementului în regim de leasing sau, dacă aceasta este mai mică, la rata de actualizare a plăților minime de leasing. Plățile de leasing sunt împărțite în cheltuieli de finanțare și reducerea datoriei de leasing, astfel încât să se obțină o rată constantă a dobânzii la soldul datoriei rămase. Cheltuielile de finanțare sunt recunoscute drept costuri de finanțare în contul de profit și pierdere.

Un activ în regim de leasing este amortizat pe durata utilă de viață a activului. Totuși, dacă nu există certitudinea rezonabilă că societatea va obține dreptul de proprietate până la sfârșitul duratei contractului de leasing, activul trebuie amortizat pe perioada cea mai scurtă dintre durata contractului de leasing și durata de viață utilă estimată a acestuia.

Plățile de leasing operațional sunt recunoscute liniar drept cheltuieli de exploatare în contul de profit și pierdere pe durata contractului de leasing.

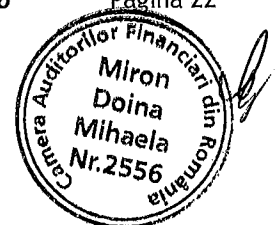
g) Costurile îndatorării

Costurile îndatorării care sunt atribuibile direct achiziției, construcției sau producției unui activ care implică în mod necesar o perioadă substanțială de timp pentru a fi gata în vederea utilizării sale prestabilite sau în vederea vânzării sunt capitalizate ca parte din costul acelui activ. Toate celelalte costuri ale îndatorării sunt trecute pe cheltuieli în perioada în care intervin. Costurile îndatorării reprezintă dobânzile și alte costuri suportate de Societate pentru împrumutarea de fonduri.

Societatea nu a avut costuri ale îndatorării atribuibile direct achiziției, construcției sau producției unui activ în anul 2018.

h) Investiții imobiliare

Investitiile imobiliare sunt evaluate inițial la cost, incluzând costurile aferente tranzacției. După recunoașterea inițială, investițiile imobiliare sunt prezentate la valoarea justă, care reflectă condițiile de piață la data raportării. Castigurile sau pierderile generate de modificări ale valorii juste a investițiilor imobiliare sunt incluse în contul de profit și pierdere al perioadei în care apar. Valorile juste sunt evaluate anual de un evaluator extern independent, acreditat, prin aplicarea



modelului de evaluare recomandat de Comitetul pentru Standarde Internationale de Evaluare.

Transferurile în și din categoria investițiilor imobiliare sunt făcute numai dacă există o modificare a utilizării. Pentru transferul unei investiții imobiliare în categoria proprietăților imobiliare utilizate de posesor, costul presupus al proprietății este valoarea sa justă de la data modificării utilizării. Dacă o proprietate imobiliară utilizată de posesor devine o investiție imobiliară, societatea o contabilizează în conformitate cu politica prevăzută la imobilizările corporale până la data modificării utilizării.

i) Imobilizări necorporale

Imobilizările necorporale dobândite separat sunt evaluate la recunoașterea inițială la cost. După recunoașterea inițială, imobilizările necorporale sunt contabilizate la cost minus orice amortizare cumulată și orice pierdere din depreciere cumulate, dacă există. Imobilizările necorporale generate intern, exclusiv costurile de dezvoltare capitalizate, nu sunt capitalizate și cheltuiala este reflectată în contul de profit și pierdere în momentul în care cheltuiala este efectuată. Duratele de viață utile ale imobilizărilor necorporale sunt evaluate ca fiind determinate sau nedeterminate. Imobilizările necorporale ale societății sunt reprezentate în principal de programe informatice și licențe. Programele informatice sunt amortizate liniar pe o perioadă de maximum 3 ani, iar licențele se amortizează pe durata valabilității acestora (în general, 3 ani). Cheltuielile cu întreținerea curentă a sistemelor informatice sunt recunoscute ca și cheltuieli ale perioadei.

j) Instrumente financiare

- recunoaștere inițială și evaluare ulterioară

Activele financiare care intra sub incidența IAS 39 sunt clasificate ca active financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere, împrumuturi și creanțe, investiții pastrate până la scadență, active financiare disponibile în vederea vânzării sau instrumente derivate desemnate ca instrumente de acoperire împotriva riscurilor în cadrul unei acoperiri eficiente împotriva riscurilor, după caz.

Valoarea justă a instrumentelor financiare care sunt tranzacționate pe piețe active la fiecare dată de raportare este determinată prin referire la prețurile de piață cotate sau la prețul pe care îl stabilește dealer-ul (pentru termen lung prețul se licitează, iar pe termen scurt se da prețul cerut), fără nicio deducere pentru costuri aferente tranzacției. Pentru a estima valoarea justă a instrumentelor financiare care nu sunt tranzacționate pe piețe active se folosesc modele de evaluare adecvate.

k) Stocuri

Stocurile materiale sunt înregistrate la costul de achiziție care cuprinde totalitatea cheltuielilor aferente achiziției precum și alte costuri pentru a aduce stocurile la forma și în locul de utilizare. La ieșirea din gestiune stocurile se evaluează și

inregistreaza in contabilitate pe baza principiului FIFO („first in - first out” , „primul intrat - primul iese”)).

Costul produselor finite, productiei neterminate include materiile prime, cheltuielile directe cu salariile, alte cheltuieli directe si indirecte de productie, dar exclude cheltuielile cu dobanzile, vanzarea si distributia. Sunt create provizioane pentru materialele cu miscare lenta, uzate fizic si moral.

l) Deprecierea activelor nefinanciare

Societatea evalueaza la fiecare data de raportare daca exista indicii de depreciere a unui activ. Daca exista indicii sau daca este necesara o testare anuala pentru deprecierea unui activ, Societatea estimeaza valoarea recuperabila a activului respectiv. Valoarea recuperabila a unui activ reprezinta cea mai mare valoare dintre valoarea justa a unui activ sau a unei unitati generatoare de numerar minus costurile asociate vanzarii si valoarea sa de utilizare. Aceasta este determinata pentru un activ individual, cu exceptia cazului in care activul nu genereaza intrari de numerar care sunt in mare masura independente de acelea ale altor active sau grupuri de active. Cand valoarea contabila a unui activ sau a unei unitati generatoare de numerar este mai mare decat valoarea sa recuperabila, activul este considerat depreciat si valoarea sa contabila este scazuta pana la valoarea sa recuperabila.

La finalul fiecarei perioade de raportare se face o evaluare pentru a determina daca exista indicatori ca pierderi din depreciere recunoscute anterior nu mai exista sau au scazut. Daca exista o astfel de indicatie, Societatea estimeaza valoarea recuperabila a activului sau a unitatii generatoare de numerar. O pierdere din depreciere recunoscuta anterior este reversata numai daca a existat o schimbare in ipotezele utilizate pentru determinarea valorii recuperabile a activului. Reversarea este limitata, astfel incat valoarea contabila a activului sa nu depaseasca valoarea sa recuperabila si sa nu depaseasca nici valoarea contabila pe care ar fi avut-o activul daca nu ar fi fost depreciat anterior. Asemenea reversare este recunoscuta in contul de profit si pierdere cu exceptia cazului in care activul a fost reevaluat, in acest caz, reversarea este tratata ca o crestere de reevaluare.

m) Numerarul si echivalentele de numerar

Numerarul si echivalentele de numerar includ numerarul din casa, conturile curente si depozitele bancare cu o scadenta sub un an. Depozitele in valuta sunt reevaluate la cursul de schimb de la sfarsitul perioadei de raportare. Descoperirea de cont este dedusa din soldul disponibilitatilor pentru situatia fluxurilor de trezorerie.

n) Distribuirea dividendelor

Societatea recunoaste o datorie de efectuare a unor distribuii de dividende actionarilor atunci cand distribuirea este autorizata si nu se mai afla la discretia Societatii.

o) Provizioane



Provizioanele sunt recunoscute atunci când societatea are o obligație curentă (legală sau implicită) generată de un eveniment anterior, este probabil ca pentru decontarea obligației să fie necesară o ieșire de resurse încorporând beneficii economice și valoarea obligației poate fi estimată credibil.

Cheltuielile aferente oricărui provizion este prezentată în contul de profit și pierdere. Societatea are înregistrate provizioane de la 31 decembrie 2018.

p) Pensii și alte beneficii ale angajaților pe termen lung

Atât societatea cât și salariații săi sunt obligați legal să efectueze contribuții determinate (incluse în contribuțiile la asigurările sociale) la Fondul Național de Pensii, administrat de Casa Națională de Pensii și Alte Drepturi de Asigurări Sociale (plan fondat pe baza principiului "plătești pe parcurs"). În consecință, societatea nu are nici o obligație legală sau implicită de a plăti contribuții suplimentare viitoare. Obligația să este numai de a plăti contribuțiile atunci când devin scadente.

q) Parti afiliate

Partile sunt considerate afiliate atunci când una dintre ele are capacitatea de a controla/influența semnificativ cealaltă parte, prin deținere în proprietate, drepturi contractuale, relații familiale sau prin alta modalitate. Partile afiliate includ de asemenea proprietarii principali ai societății, membrii conducerii, membrii consiliului de administrație și membrii familiilor lor, partile cu care controlează în comun alte societăți.

r) Rezultatul reportat și rezerva legală

Rezerva legală este creată în conformitate cu prevederile Legii Societăților Comerciale, conform căreia 5% din profitul contabil anual este transferat în cadrul rezervelor legale până când soldul acestora atinge 20% din capitalul social al societății.

Profitul contabil rămas după repartizarea cotei de rezerva legală realizată, în limita a 20% din capitalul social se preia în cadrul rezultatului reportat la începutul exercițiului financiar următor celui pentru care se întocmesc situațiile financiare anuale, de unde urmează a fi repartizat pe celelalte destinații legale.

Repartizarea profitului este realizată în consecință în anul financiar următor, ulterior aprobării repartizării în AGA.

1.4 Rationamente, estimări și ipoteze contabile semnificative

Întocmirea situațiilor financiare ale societății impune conducerii să facă rationamente, estimări și ipoteze care afectează valorile raportate pentru venituri, cheltuieli, active și datorii, precum și informațiile prezentate care le însoțesc și să prezinte datoriile contingente la sfârșitul perioadei de raportare. Totuși, incertitudinea existentă în legătura cu aceste estimări și ipoteze ar putea rezulta într-o ajustare viitoare semnificativă a valorii contabile a activului sau a datoriei afectate în perioadele viitoare.



a) Rationamente

Mai jos se prezinta rationamentele conducerii cu impact potential asupra situatiilor financiare.

b) Segmente de raportare

Segmente operationale. Astfel, analizand prevederile referitoare la definitia unui segment de activitate:Conducerea nu analizeaza separat activitatile pentru a lua decizii privind resursele alocabile pentru fiecare activitate.

Conducerea nu analizeaza in detaliu informatiile financiare separate pe activitati,In consecinta, conducerea considera ca nu sunt indeplinite conditiile necesare pentru raportarea separata pe segmente operationale.

c) Estimari si ipoteze

Ipotezele principale privind viitorul si alte cauze importante ale incertitudinii estimarilor la data de raportare, care prezinta un risc semnificativ de a provoca o ajustare semnificativa a valorilor contabile ale activelor si datoriilor in urmatorul exercitiu financiar, sunt prezentate in continuare.

d) Reevaluarea imobilizarilor corporale

Societatea evalueaza terenurile si cladirile la valoarea justa, iar modificarile in valoarea inregistrata sunt recunoscute in alte elemente ale rezultatului global. La data de 31 decembrie 2018 societatea a estimat ca nu exista modificari semnificative ale valorii juste a cladirilor si terenurilor fata 2011.

e) Deprecierea imobilizarilor nefinanciare

Deprecierea exista atunci cand valoarea contabila a unui activ sau a unei unitati generatoare de numerar depaseste valoarea sa recuperabila, aceasta reprezentand valoarea cea mai mare dintre valoarea justa minus costurile aferente vanzarii si valoarea sa de utilizare. Calculul valorii juste minus costurile asociate vanzarii este determinat pe baza datelor disponibile din tranzactii de vanzare obligatorii in cadrul tranzactiilor desfasurate in conditii obiective privind active similare sau a preturilor de piata observabile minus costurile necesare cedarii activului. Calculul valorii de utilizare se bazeaza pe un model al fluxurilor de trezorerie actualizate.

f) Impozite

Exista incertitudini cu privire la interpretarea reglementarilor fiscale complexe, amodificarilor legislatiei fiscale si a valorii si plasarii in timp a profitului impozabil viitor. Avand in vedere gama extinsa de relatii de afaceri internationale si caracterul pe termen lung, precum si complexitatea acordurilor contractuale existente, diferentele aparute intre rezultatele reale si ipotezele emise sau modificarile viitoare la aceste ipoteze ar putea implica ajustari viitoare ale veniturilor si cheltuielilor privind impozitele deja inregistrate.



Sistemul fiscal românesc suferă un proces de consolidare și este în proces de armonizare cu legislația europeană. Pot exista interpretări diferite la nivelul autorităților fiscale în raport cu legislația fiscală care pot duce la taxe suplimentare și penalități. În cazul în care autoritățile de stat constată încălcări fiscale, și a reglementărilor conexe, acestea pot duce la: confiscarea sumelor în cauză; obligații fiscale suplimentare; amenzi și penalități. Ca rezultat sancțiunile fiscale care rezultă din încălcarea dispozițiilor legale poate duce la o datorie semnificativă. Societatea consideră că și-a achitat la timp și în totalitate toate taxele și impozitele.

g) Duratele de viață pentru activele imobilizate și metoda de amortizare

Societatea estimează duratele de viață pentru elementele de imobilizări corporale în conformitate cu rata de consum / uzură pentru activele respective. Societatea utilizează metoda liniară de amortizare a activelor imobilizate.

h) Deprecieri de valoare pentru creanțe

Societatea estimează deprecierea pentru clienți incerti, ținând cont și analizând scadența și depășirea scadenței pentru creanța respectivă, precum și analizând credibilitatea fiecărui client. În acest sens, Societatea și-a stabilit criteriile de încadrare a clienților în categoria de clienți cu „risc confirmat” sau „fără risc confirmat” și înregistrează deprecieri de valoare în funcție de vechimea creanței și istoricul clientului.

ANEXA VI

6 Informații complementare

Note explicative la conturile anuale:

6.1.1. Imobilizări necorporale:

Imobilizările necorporale ale societății sunt prezentate la valoarea contabilă netă și evaluate la costul istoric. Imobilizările necorporale ale societății sunt amortizate prin metoda liniară.

- lei -

| Elemente de activ | Valoare brută | | | | Deprecieri | | | |
|---|-----------------|----------|----------|-----------------|-----------------|------------|----------|-----------------|
| | Sold 01.01.2018 | Creșteri | Reduceri | Sold 31.12.2018 | Sold 01.01.2018 | Deprecieri | Reduceri | Sold 31.12.2018 |
| Cheltuieli de constituire și dezvoltare | | | | | - | | | - |
| Alte imobilizări necorporale | | | | | - | | | - |
| Avansuri și imobilizări necorporale în curs | | | | | - | | | - |
| TOTAL | 29,515 | | | 29,515 | 29,515 | | | 29,515 |

Imobilizările necorporale se recunosc inițial la costul de achiziție. După recunoașterea inițială, imobilizările necorporale sunt amortizate liniar pe durata

estimata de viata de maxim 3 ani. Valoarea fiecărui activ necorporal este analizata anual si este ajustata atunci când sunt recunoscute depreciere ireversibile ale valorii.

6.1.2. Imobilizari corporale

- lei -

| Denumirea elementului de imobilizare *) | Valoare bruta **) | | | | Ajustari de valoare***) (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare) | | | |
|---|--|----------------|--------------------------------------|--|---|--|----------------------|--|
| | Sold la inceputul exercitiului financiar | Cresteri ****) | Cedari, transferuri si alte reduceri | Sold la sfarsitul exercitiului financiar | Sold la inceputul exercitiului financiar | Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar | Reduceri sau reluari | Sold la sfarsitul exercitiului financiar |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 = 1+2-3 | 5 | 6 | 7 | 8 = 5+6-7 |
| Terenuri | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| Constructii | 709,370 | 0 | 0 | 709,370 | 70,254 | | | 70,254 |
| | | | | 0 | | | | 0 |
| Instalatii tehnice si masini | 1,075,789 | 0 | | 1,075,789 | 562,175 | | | 562,175 |
| | | | | 0 | | | | 0 |
| Alte instalatii, utilaje si mobilier | 26,516 | 0 | 0 | 26,516 | 24,337 | 587 | 0 | 24,924 |
| | | | | 0 | | | | 0 |
| Imobilizari in curs | 121,932 | 0 | | 121,932 | | | | 0 |
| | | | | | | | | |
| TOTAL | 1,933,607 | 0 | 0 | 1,933,607 | 656,766 | 587 | 0 | 657,353 |

Evaluarea inițială se face la costul de achiziție, ce cuprinde prețul de cumpărare, precum și toate celelalte cheltuieli legate de punerea în funcțiune a activului. În cursul exercițiului financiar 2018 nu s-au efectuat reevaluări ale imobilizărilor corporale.

Valoarea amortizabilă a unui element de imobilizări corporale se alocă în mod sistematic pe parcursul duratei normale. Durata normală de funcționare este cea prevăzută în H.G.2139/30.11.2004, republicată.

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

În bilanț, imobilizările corporale sunt reflectate la valoarea contabilă netă.

Activele imobilizate de natură obiectelor de inventar sunt înregistrate pe cheltuieli și nu sunt incluse în valoarea contabilă a imobilizărilor.

Provizioane pentru deprecierea creanțelor-clienți: În anul 2018 nu s-au constituit provizioane pentru deprecierea creanțelor-clienți.

Inventarierea s-a efectuat în baza Decizie nr.3/16.10.2018 a conducerii societății. Auditorii nu au participat la inventarierea patrimoniului.



6.1.3 Imobilizari financiare :

La 31.12.2018 societatea nu are in sold imobilizări financiare

6.2 . Stocuri nete :

Stocurile societatii la data de 31.12.2018 sunt prezentate la valoarea realizabila neta.

| Cont | 2018 | 2017 | Dif.2018-2017 | % |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| Materii prime și materiale consumabile | 64,489.46 | 105,979.64 | -41,490.18 | 60.85% |
| Obiecte de inventar | 127,476.61 | 128,601.75 | -1,125.14 | 99.13% |
| TOTAL | 191,966.07 | 234,581.39 | -42,615.32 | 81.83% |

Societatea foloseste ca metoda de evaluare a stocurilor metoda FIFO.

În anul 2018 societatea nu a constituit provizioane pentru deprecierea stocurilor.

6.3. CREANTE - NETE

Creantele societatii sunt prezentate la valoarea maxima recuperabila . Din totalul creantelor au fost scazute provizioanele pentru clientii estimati ca incerti.

In cursul anului 2018 nu au fost constituite Ajustări pentru litigii clienți incerti pentru clienti incerti si pentru clienti neincasati intr-o perioada ce depaseste 270 zile de la data scadentei.

Noi nu am putut desfasura proceduri alternative de audit prin care sa ne asiguram in mod satisfăcător, de faptul ca ajustările inregistrate de societate reflecta cu acuratețe probabilitatea de recuperare a acestor creante.Orice posibila ajustare suplimentara ar afecta valoarea creanțelor prezentate in bilanț precum si rezultatul contabil la data de 31.12.2018. Societatea in anul 2018 a desfasurat o activitate sistematica de recuperare a creantelor, apeland la toate mijloacele legale, concretizata prin 717 de cereri de chemare in judecata pe rolul instantelor de judecata, cu o valoare de 194.579 lei creante si penalitati de intarziere, si care se afla in diferite stadii de judecata.

Litigii: Societatea a inregistrat litigii in anul 2018, conform anexei d) Litigii.

6.4. Datorii :

Datoriile societatii sunt prezentate la valoarea contabila neta.

Structura datoriilor la 31.12.2018 este urmatoarea :

| Datorii | Sold la sfârșitul exerc.financ. | Termen de exigibilitate | | |
|---|---------------------------------|-------------------------|------------------|-------------|
| | | sub 1 an | 1 - 5 ani | peste 5 ani |
| A | l=2+3+4 | 2 | 3 | 4 |
| I. Datorii financiare - total, din care: | 2.704.780 | 0 | 2.704.780 | 0 |
| -credite bancare pe termen lung și mediu(ct.162) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| -credite pe termen scurt(ct.512+519+5198) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| -dobânzi aferente creditelor bancare(ct.168+5186+5198) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| -alte împrumuturi și datorii financiare(ct.161+166+167+168+169+269) | 2.704.780 | 0 | 2.704.780 | 0 |
| II.Alte datorii - total, din care: | 6.486.376 | 263.605 | 6.222.771 | 0 |

| | | | | |
|--|------------------|----------------|------------------|----------|
| -furnizori-total(ct.401+403+404+405+408) | 4.187.815 | 3.458 | 4.184.357 | 0 |
| -clienți creditori(ct.419) | 1.796 | 1.796 | 0 | 0 |
| -datorii față de bugetul asigurărilor sociale(ct.431+437+4381+4481) | 282.879 | 103.595 | 179.284 | 0 |
| -datorii față de bugetele fondurilor speciale(ct.447+4481analitic) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| -datorii față de bugetul de stat(ct.441+444+4423+4428+446+4481) | 515.345 | 72.969 | 442.376 | 0 |
| -datorii față de bugetele locale(ct.446+4481analitic) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| -creditori diverși(ct.462) | 420.842 | 74.700 | 346.142 | 0 |
| -datorii față de alți creditori(ct.421+423+424+426+427+4281+445+ +451+452+455+ 456+457+4581+473+etc.) | 1.077.699 | 7.087 | 1.070.612 | 0 |
| III. Venituri înregistrate în avans(ct.472) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL DATORII(rd.14+19+28) | 9.191.156 | 263.605 | 8.927.551 | 0 |

6.4.1 Datorii comerciale , avansuri incasate si efecte de platit .

La 31.12.2018 societatea are datorii comerciale

Situația acestor datorii se prezinta astfel:

lei

| DATORII | 2018 |
|-------------------------|------------------|
| Total, din care: | 6.486.376 |
| furnizori interni | 4.187.815 |

Din totalul datoriilor, ponderea cea mai mare o dețin furnizorii, în sumă de 4.187.815 lei, care cuprind facturi neachitate pe tranșe de vechime astfel:

lei -

| | |
|--------------------------|-----------|
| • Sub 30 de zile | |
| • între 30 și 90 de zile | 3.457 |
| • Peste 90 de zile | |
| • Peste 1 an | 4.184.357 |

6.4.2 Datorii către bugetul consolidat al statului :

| DATORII | 2018 |
|---|---------|
| Obligații restante fata de bugetul asigurărilor sociale -total | 265.654 |
| - contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate | 185.939 |
| - contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sanatate | 76.043 |
| - contribuția pentru pensia suplimentară | |
| - contribuții pentru bugetul asigurărilor pentru șomaj | 3.672 |
| - alte datorii sociale | |
| Obligații restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri | 4.280 |
| Obligații restante fata de alți creditori | 420.835 |
| Impozite, contribuții și taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care: | 496.964 |

6.4.3. Datorii către instituții de credit :

La 31.12.2018 societatea nu are datorii fata de institutiile de.



6.4.4 Leasing financiar

La 31 decembrie 2018 nu are Leasing financiar.

6.4.5 Prezentarea partilor afiliate

Societatea nu are parti afiliate.

6.5. NOTE LA SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR

Situatia fluxurilor de trezorerie a fost intocmita prin utilizarea metodei directa

6.5. 1 Numerar si echivalente de numerar

Fluxul de numerar s-a întocmit folosind metoda directă.

Acestea cuprind disponibilitățile pe termen scurt la bănci și casieria societății, precum și alte investiții financiare pe termen scurt.

6.6 Subventii pentru investiții

Societatea nu a primit transferuri pentru investiții in cursul anului 2018.

6. 7 Capitalul propriu

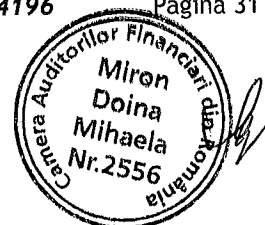
Modificările capitalurilor proprii sunt prezentate in tabelul de mai jos:

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU la data de: 31.12.2018

| Elemente | sold la 01,01,2018 | Cresteri | | Reduceri | | sold la 31.12.2018 |
|-----------------------------------|-----------------------|--------------------|------------------|--------------------|------------------|-----------------------|
| | | Total, din care | prin transfer | Total, din care | prin transfer | |
| Capital subscris | 881600 | 0 | 0 | | 0 | 881600 |
| Rezerve de reevaluare | | | | | | |
| Rezerve legale | 9618 | | | | | 9618 |
| Alte rezerve | 122777 | | | | | 122777 |
| Rezultatul reportat | -1663793 | | | 211235 | | -2416489 |
| Repartizarea profitului | | | | | | |
| Rezultatul exercițiului financiar | | | | | | |
| Profit / (pierdere) | -418536 | -158054 | | -418536 | | -158054 |
| Total capitaluri proprii* | -1068334 | -158054 | | -207301 | | -1560548 |

6.7.1 Capitalul social și primele de capital

| INDICATOR | VALOARE |
|-----------------------|---------|
| Capital social vărsat | 881.600 |
| Număr de acțiuni | 8.816 |
| Valoarea acțiunii | 100 |



Structura acționariatului la 31.12.2018

| Acționar | Număr acțiuni | Valoarea în capitalul social (lei) | % |
|------------------------------|---------------|------------------------------------|---------------|
| Consiliul Local Mun. Pașcani | 8.816 | 881.600 | 100,00 |
| TOTAL | 8.816 | 881.600 | 100,00 |

6.7.2. Rezerve

La 31.12.2018 rezervele societății nu au cunoscut modificari fata de inceputul anului.

6.7.3 Rezultatul reportat

Rezultatul reportat inregistrat la 31.12.2018 in suma de 2416489.14 lei .

6.8 Note la contul de profit si pierdere

6.8.1 Cifra de afaceri

Comparativ cu anul precedent cifra de afaceri se prezintă astfel:
lei

| Denumirea indicatorului | Exercițiul financiar | | dif.+/- | % |
|--------------------------|----------------------|-----------|----------|---------|
| | 2017 | 2018 | | |
| 1. Cifra de afaceri netă | 10,911.00 | 16,242.00 | 5,331.00 | 148.86% |
| Producția vândută | | | | |

Se constată creșterea cifrei de afaceri cu 5,331 lei față de anul precedent.

6.8.2 Venituri și cheltuielile din exploatare

Veniturile societatii au fost realizate dupa cum urmeaza:

| Denumirea indicatorului | Exercițiul financiar | | dif.+/- | % |
|---|----------------------|-------------------|--------------------|---------------|
| | 2017 | 2018 | | |
| 1. Cifra de afaceri netă | 10,911.00 | 16,242.00 | 5,331.00 | 148.86% |
| Producția vândută | | | | |
| 3. Veniturile producției imobilizate | | | | |
| 4. Alte venituri din exploatare | 678,818.00 | 344,063.00 | -334,755.00 | 50.69% |
| - din care, venituri din fondul comercial negativ | | | | |
| VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL | 689,729.00 | 360,305.00 | -329,424.00 | 52.24% |

Cheltuielile

| Denumirea indicatorului | Exercițiul financiar | | dif+/- | %16/15 |
|--|----------------------|-------|------------|--------|
| | 2017 | 2018 | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4=3-2 |
| Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile | 16.373 | 4.297 | -12.076,00 | 26,24% |



| | | | | |
|---|---------|---------|-------------|---------|
| Alte cheltuieli materiale | 15 | 45 | 30,00 | 300,00% |
| b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă) | 19.994 | 19.111 | -883,00 | 95,58% |
| c) Cheltuieli privind mărfurile | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Reduceri comerciale primite | | | | |
| 9. Cheltuieli cu personalul | 409.724 | 243.920 | 165.804,00 | 59,53% |
| a) Salarii și indemnizații | 333.491 | 236.705 | -96.786,00 | 70,98% |
| b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială | 76.233 | 7.215 | -69.018,00 | 9,46% |
| 10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale | 14.838 | 587 | -14.251,00 | 3,96% |
| a.1) Cheltuieli | 14.838 | 587 | -14.251,00 | 3,96% |
| a.2) Venituri | 0 | 0 | 0,00 | 0 |
| b) Ajustări de valoare privind activele circulante | 0 | 0 | 0,00 | 0 |
| b.l) Cheltuieli | 0 | 0 | 0,00 | 0 |
| b.2) Venituri | 0 | 0 | 0,00 | 0 |
| 11. Alte cheltuieli de exploatare | 647.321 | 250.399 | 396.922,00 | 38,68% |
| 11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe | 129.036 | 115.193 | -13.843,00 | 89,27% |
| 11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale | 112.587 | 45.155 | -67.432,00 | 40,11% |
| 11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător | 0 | 0 | 0,00 | 0 |
| 11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale | 0 | 0 | 0,00 | 0 |
| 11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare | 0 | 0 | 0,00 | 0 |
| 11.6. Alte cheltuieli | 405.698 | 90.051 | -315.647,00 | 22,20% |
| Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing | 0 | 0 | 0,00 | 0 |
| Ajustări privind provizioanele | 0 | 0 | 0,00 | 0 |
| - Cheltuieli | 0 | 0 | 0,00 | 0 |
| -Venituri | 0 | 0 | 0,00 | 0 |



| | | | | |
|---|-----------|---------|-------------|--------|
| CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL | 1.108.265 | 518.359 | -589.906,00 | 46,77% |
|---|-----------|---------|-------------|--------|

În opinia auditorului ar trebui sa se analizeze fiecare element de cheltuiala pentru a se constata unde se pot face reduceri in functie de productia realizata.

6.8.3. Angajati - cheltuieli cu personalul si numar mediu de angajati

Beneficiile pe termen scurt acordate salariatilor includ indemnizatiile, salariile si contributiile la asigurarile sociale. Aceste beneficii sunt recunoscute drept cheltuieli odata cu prestarea serviciilor.

Societatea nu opereaza nici un alt plan de pensii sau de beneficii dupa pensionare si deci nu are nici un fel de alte obligatii referitoare la pensii. Societatea ofera salariatilor la pensionare conform contractului colectiv de munca doua salarii brute realizate de salariat in luna anterioara pensionarii.

Totalul cheltuielilor salariale comparativ cu anul precedent sunt prezentate in tabelul de mai jos:

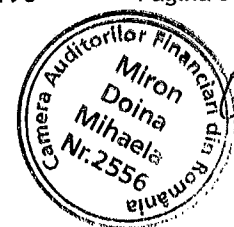
| | 2018 |
|--|--------|
| 6. Cheltuieli cu personalul | |
| a) Salarii | 236705 |
| b) Cheltuieli cu asigurațiile și protecția socială | 7215 |

Sumele prezentate in tabelul de mai sus sunt exprimate in lei.

Societatea efectueaza plati in numele angajatilor proprii catre sistemul de asigurari sociale, asigurarile de sanatate si fondul de somaj. Numarul mediu de salariatii aferent perioadei 1ianuarie - 31 decembrie 2018 este de 8 persoane, comparativ cu numarul mediu de salariatii in perioada comparativa din anul 2017 de 10 persoane iar efectiv 7 persoane.

6.8.4. Cheltuieli cu amortizarea

| Elemente de imobilizări | Sold inițial | Amortizare in cursul anului | Amortizare aferenta imobilizărilor scoase din evidenta | Amortizare la sfârșitul anului (col.9=6+7-8) |
|---|---------------|-----------------------------|--|--|
| A | 6 | 7 | 8 | 9 |
| I.Imobilizări necorporale | | | | |
| Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare | | 0 | 0 | 0 |
| Alte imobilizări | 29.515 | 0 | 0 | 29.515 |
| Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL | 29.515 | 0 | 0 | 29.515 |
| II.Imobilizari corporale | | | | |
| Terenuri | | 0 | 0 | |
| Construcții | 70.254 | 0 | 0 | 70.254 |
| Instalații tehnice si mașini | 562.175 | 0 | 0 | 562.175 |
| Alte instalații,utilaje si mobilier | 24.337 | 587 | | 24.924 |



| | | | | | |
|---|----------------|------------|---|---|----------------|
| Investiții imobiliare | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Active biologice productive | | | | | |
| TOTAL | 656.766 | 587 | | | 657.353 |
| AMORTIZĂRI - TOTAL | 686.281 | 587 | | | 686.868 |

6.8.5. Venituri / cheltuieli financiare):

La 31.12.2018 nu sunt înregistrate cheltuieli și venituri financiare.

6.8.6. Venituri și cheltuieli totale

Situația centralizată a veniturilor și cheltuielilor realizate de societate se prezintă astfel:

| Denumirea indicatorului | 2017 | 2018 | dif+/- | %18/17 |
|--|------------------|----------------|--------------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5=3/2% |
| VENITURI TOTALE | 689.729 | 360.305 | -329.424,00 | 52,24% |
| CHELTUIELI TOTALE | 1.108.265 | 518.359 | -589.906,00 | 46,77% |
| 18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă): | 0 | | | |
| - Profit | 0 | 0 | | |
| - Pierdere | 418.536 | 158.054 | -260.482,00 | 37,76% |
| 19. Impozitul pe profit | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20. Impozitul specific unor activități | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR: | | 00 | | |
| - Profit | 0 | 0 | | |
| - Pierdere | 418.536 | 158.054 | -260.482,00 | 37,76% |

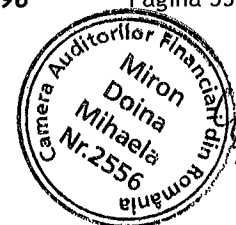
Veniturile totale au scăzut cu 329.424 lei , respectiv cu 52,24% în timp ce cheltuielile au scăzut cu 589.906 lei , respectiv cu 46,77% fapt ce a determinat înregistrarea de pierdere în suma de 158.811 lei, mai mică față de pierderea de 418.536 lei din anul precedent .

6.8.7. Impozit pe profit

Societatea a înregistrat pierdere.

6.8.8 Rezultatul pe acțiune

Societatea a înregistrat pierdere



6.9 Analiza principalilor indicatori economico-financiari :

Principalii indicatori economico-financiari sunt prezentati in anexa la situatiile financiare.

6.10. Control intern

Controlul financiar preventiv propriu

În cursul anului 2018 Societatea a inițiat procedura de obținere a acordului de numire a persoanelor desemnate cu exercitarea controlului financiar preventiv propriu de la entitatea publică superioară , în speță MUNICIPIUL PAȘCANI , fiind transmisă Adresa nr. 14/05.01.2016 înregistrată la registratura Primăriei PAȘCANI sub nr. 324/08.01.2016 dar nu au fost finalizate demersurile de obținere a acordului. Conducerea Societății va continua demersurile de obținere a acordului de numire a persoanelor desemnate să exercite control financiar preventiv propriu în cadrul societății.

Controlul Financiar de Gestiune

În cursul anului 2018, Societatea nu are funcțională structura de Controlul Financiar de Gestiune. Conducerea Societății a inițiat organizarea controlului financiar de gestiune fiind elaborată, verificată și aprobată procedura operațională-Controlul Financiar de Gestiune-data intrării în vigoare 07.01.2016 , dar nu a fost finalizată în anul 2018 acțiunea de desemnare a persoanei responsabile cu exercitarea controlului financiar de gestiune privind patrimoniul propriu și bunurile din patrimoniul public și privat al statului sau al unităților administrativ-teritoriale aflate în administrare, în concesiune sau închiriere; nu au fost întocmite programe de activitate anuale, trimestriale și lunare, aprobate de conducătorul operatorului economic; nu au fost întocmite și prezentate acte de control conducătorului operatorului economic, în conformitate cu prevederile art.1, art.2, art.12, art.10 din HG.1151/2012.

Audit intern

În cursul anului 2018, Societatea nu are funcțională structura de audit intern care să se fi materializat prin rapoarte adecvate adresate managementului Societății, fapt care antrenează existența unor posibile riscuri asupra activității desfășurate, acestea în contextul în care art.160, alin 2 din Legea Societăților Comerciale nr. 31 /1990 stipulează obligativitatea înființării și organizării auditului intern.

Totodată societatea avea obligația organizării comitetului de audit, astfel, potrivit art. 65 alin. (7) din Legea nr. 162/2017, entitățile ale căror situații financiare anuale sunt supuse, potrivit legii, auditului statutar (respectiv entitățile de interes public definite conform art. 2 pct. 12 din Legea nr. 162/2017 și entitățile care îndeplinesc criteriile de mărime pentru auditare) sunt obligate să organizeze și să asigure exercitarea activității de audit intern. Totodată, pentru entitățile de interes public se prevede obligația organizării unui comitet de audit, conform legii. Subliniem faptul că, potrivit art. 44 din Legea nr. 162/2017, constituie contravenție nerespectarea cerințelor privind organizarea activității de audit intern și a comitetului de audit, și se sancționează cu amendă. De asemenea, conform OUG 75/1999, republicată, privind activitatea de audit financiar responsabilii pentru organizarea activității de audit intern, coordonarea lucrărilor/angajamentelor și semnarea rapoartelor de audit intern trebuie să aibă calitatea de auditor financiar activ. Exercițarea activității de audit intern se realizează în conformitate cu standardele internaționale de audit intern emise de Institutul Auditorilor Interni din Statele Unite ale Americii și adoptate



de Cameră și cu respectarea tuturor reglementărilor emise de CAFR privind activitatea de audit financiar, pentru care Camera este competentă, potrivit legii. La regiile autonome, companiile/societățile naționale, precum și la celelalte entități economice cu capital majoritar de stat, activitatea de audit intern se organizează și funcționează potrivit cadrului legal privind auditul public intern din entitățile publice.

Sistemul de control managerial intern

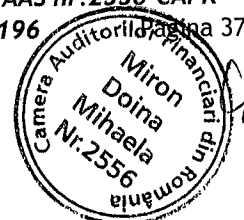
Nu au fost luate măsurile necesare pentru implementarea standardelor de control intern/managerial conform Ordinul nr. 600/2018 privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice și anume: Codul de etică nu a fost actualizat și aprobat prin HCA și nu a fost adus la cunoștința angajaților; nu a fost actualizat Programul de dezvoltare a sistemului de control intern/managerial în anul 2018; procesul de management al riscurilor este parțial organizat și monitorizat; nu au fost identificate riscurile în strânsă legătură cu obiectivele a căror realizare ar putea fi afectată de materializarea riscurilor și nu s-a întocmit Registrul riscurilor.

Sistemul de monitorizare a performanțelor nu este stabilit și evaluat pentru obiectivele și activitățile entității, prin intermediul unor indicatori de performanță; Se recomandă conducerii Societății să dispună toate măsurile necesare care să conducă la continuarea implementării sistemului de control intern, în vederea depistării riscurilor, implementării standardelor și elaborării procedurilor operaționale, astfel încât sistemul de management și control intern să funcționeze corespunzător, conform codului controlului intern, pentru îndeplinirea obiectivelor propuse în condiții de regularitate, legalitate, eficiență, eficacitate și economicitate. Conducătorul entității publice va dispune prin act de decizie internă desemnarea Comisiei de monitorizare, în vederea monitorizării, coordonării și îndrumării metodologice a implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial iar Comisia de monitorizare desemnată va proceda la întocmirea Programului de dezvoltare a sistemului de control intern managerial, denumit Program de dezvoltare, care se va actualiza anual și care va cuprinde obiectivele entității publice în domeniul controlului intern managerial, în funcție de stadiul implementării și dezvoltării acestuia, iar pentru fiecare standard de control intern managerial se stabilesc activități, responsabili și termene, precum și alte elemente relevante în implementarea și dezvoltarea sistemului de control intern managerial dar și acțiunile de perfecționare profesională în domeniul sistemului de control intern managerial, atât pentru persoanele cu funcții de conducere, cât și pentru cele cu funcții de execuție, prin cursuri organizate în conformitate cu reglementările legislative în domeniu.

6.11. Inventarierea patrimoniului

Organizarea și efectuarea inventarierii patrimoniului s-a efectuat potrivit OMFP 2861/2009, a Legii societăților comerciale 31/1990 și a Legii contabilității nr. 82/1991, republicată și cu modificările și completările ulterioare.

În aplicarea acestor acte normative s-a elaborat decizia de inventariere nr. 3/16.10.2018, emisă de directorul general, și au fost supuse inventarierii toate elementele care formează patrimoniul (activele, datoriile și capitalurile).



Mentionam ca o parte din mijloacele fixe si obiecte de inventar nu au putut fi inventariate, deoarece se afla in exploatare la SC APAVITAL SA Iasi, fara a fi preluate prin protocol; acest aspect fiind prezentat in Procesul verbal nr. 5104/12.11.2018.

Rezultatele inventarierii au fost inregistrate in contabilitate in anul 2018, precum si in Registrul inventar.

Auditorul nu a participat la inventariere. Neasistând la inventarierea faptică a stocurilor, responsabilitatea pentru efectuarea inventarierii revine comisilor de inventariere și comisiei centrale. Pentru verificarea modului de efectuare a inventarierii am făcut testările la unele stocuri.

S-au întocmit de societate extrase de cont de confirmare a creanțelor si datoriilor.

6.12. Evenimente ulterioare

In anul 2019 societatea va continua demersurile de recuperare a debitelor de la clienti.

6.13. Continuitatea activitatii:

Pierderile curente precum și cele reportate, precum și gradul mare de îndatorare împreună cu pierderea obiectului de activitate, aspect prezentat în Nota 10, unde se precizează că în cursul anului 2015 prin Hotărârea Consiliului Local Pașcani nr. 88 / 30.06.2015, Societății i s-a retras obiectul principal de activitate, fără atribuirea a unui alt obiect de către acționar, indică existența unei incertitudini materiale care ar putea pune în mod semnificativ la îndoială capacitatea Societății de a-și continua activitatea în condiții normale, și există condiții ce indică probabilitatea nerespectării principiului continuității activității.

In anul 2019 societatea va continua demersurile de recuperare a debitelor de la clienti. Pe ordinea de zi a Sedintei ordinare din 25.04.2019 se afla un proiect de hotarare de aprobare a introducerii cererii de intrare in insolventa prin procedura simplificata a SC PREST SERV APA SA Pascani.

Anexa d) Litigii.

In perioada 2014 -13.02.2019 încasările înregistrate prin intermediul executorilor judecătorești sunt in cuantum de 1.546.346,69 lei, asa cum este prezentat in tabelul de mai jos:

| Executor | Nr. dosare | Suma totala de recuperat | Suma recuperata |
|--------------|-----------------------------------|--------------------------|---------------------|
| BEJA Dominte | 500-195 achitate integral | 763.093,06 | 219.264,58 |
| BEJA Lupu | 185-66 achitate integral | 191.667,87 | 88.687,22 |
| BEJ Corbu | 39-8 achitate integral | 168.180,86 | 65.354,24 |
| BEJA Sandu | 827-347 achitate integral | 1.535.455,65 | 1.137.281,11 |
| BEJA Toma | 21-12 achitate integral | 67.960,47 | 35.759,54 |
| TOTAL | 1572-628 achitate integral | 2.726.357,91 | 1.546.346,69 |

Societatea în anul 2018 a desfășurat o activitate sistematică de recuperare a creanțelor, apelând la toate mijloacele legale, concretizată prin 717 de cereri de chemare în judecată pe rolul instanțelor de judecată, cu o valoare de 194.579 lei creanțe și penalități de întârziere, și care se află în diferite stadii de judecată.

Cele mai importante procese ce pot avea un efect semnificativ asupra societății sunt : SC. APAVITAL S.A, DYTRAS S.A, A.N.A.F pentru R.A.G.C.L și UAT Pașcani.

6.14 Utilizare raport

Acest raport este întocmit exclusiv în vederea depunerii situațiilor financiare ale societății, aferente perioadei încheiate la 31 decembrie 2018 la M.F.P. și altor organe abilitate prin lege.

În numele

MIRON DOINA MIHAELA
EXPERTIZĂ ,AUDIT FINANCIAR ,
CONSULTANȚA FISCALĂ,EVALUARI
Cod de identificare fiscală: 20277546
Str.Cuza Voda,NR.17,Bl.A2 bis,sc.A,ap.8,Pașcani,jud.Iasi

Auditor Financiar

Miron Doina Mihaela



Auditor financiar înregistrat la Camera Auditorilor Financiar din România cu numărul 2556/2008.

Auditor financiar înregistrat la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS) în Registrul public electronic cu nr. 2556.

Viză temporară pentru exercitarea activității de auditor financiar - Seria AF 19 TEMP nr. 229/27.02.2019

Pașcani 24.05.2019

Bifați numai
dacă
este cazul:

| | |
|--------------------------|--|
| <input type="checkbox"/> | Mari Contribuabili care depun bilanțul la București |
| <input type="checkbox"/> | Sucursala |
| <input type="checkbox"/> | GIE - grupuri de interes economic |
| <input type="checkbox"/> | Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris |

S1001 A1.0.0 26.02.2019 Tip situație financiară : BS

An Semestru Anul 2018

Suma de control 881.600

Entitatea SC PREST SERV APA SA

Adresa

| | | | | | |
|----------|--------|------------|-------|-----|------------|
| Județ | Sector | Localitate | | | |
| Iasi | | PASCANI | | | |
| Strada | Nr. | Bloc | Scara | Ap. | Telefon |
| MOLDOVEI | 33 | | | | 0232719215 |

Număr din registrul comerțului J22/1354/2011

Cod unic de inregistrare 2 8 8 6 3 4 8 6

Forma de proprietate

12--Societati cu capital integral de stat

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

6832 Administrarea imobilelor pe bază de comision sau contract

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

6832 Administrarea imobilelor pe bază de comision sau contract

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Raportări anuale

Entități mijlocii, mari și entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de interes public

?

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

2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2018 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(3) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total -1.560.548

Capital subscris 881.600

Profit/ pierdere -158.054

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BUCOVANU IRINA

Numele si prenumele

GUZGA ELENA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

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

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

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

MIRON DOINA MIHAELA

Nr.de inregistrare in Registrul CAFR

2556

CIF/ CUI

2 0 2 7 7 5 4 6

Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2018

- lei -

| Denumirea elementului | Nr.rd. OMFP nr.10/ 03.01.19 | Nr. rd. | Sold la: | |
|--|--------------------------------------|--------------|------------|------------|
| | | | 01.01.2018 | 31.12.2018 |
| A | | B | 1 | 2 |
| A. ACTIVE IMOBILIZATE | | | | |
| I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+207+4094+208-280-290) | 01 | 01 | | |
| II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224+227+231+235+4093-281-291-2931-2935) | 02 | 02 | 1.276.841 | 1.276.254 |
| III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+266+267* - 296*) | 03 | 03 | | |
| ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03) | 04 | 04 | 1.276.841 | 1.276.254 |
| B. ACTIVE CIRCULANTE | | | | |
| I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332+341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378+381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428) | 05 | 05 | 234.581 | 191.966 |
| II. CREAŢE 1) (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element) | | | | |
| 1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382+441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453**+456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496+5187) | 06 | 06a (301) | 8.493.177 | 7.575.007 |
| 2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463) | 07 | 06b (302) | | |
| TOTAL (rd. 06a+06b) | 08 | 06 | 8.493.177 | 7.575.007 |
| III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+din ct.508+5113+5114-591-595-596-598) | 09 | 07 | | |
| IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508 + ct. 5112+512+531+532+541+542) | 10 | 08 | 13.458 | 8.699 |
| ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08) | 11 | 09 | 8.741.216 | 7.775.672 |
| C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12) | 12 | 10 | 475 | 1.117 |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*) | 13 | 11 | 475 | 986 |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*) | 14 | 12 | | 131 |
| D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457+4581+462+4661+473***+509+5186+519) | 15 | 13 | 9.663.219 | 9.191.156 |
| E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26) | 16 | 14 | -2.345.175 | -2.836.933 |
| F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14) | 17 | 15 | -1.068.334 | -1.560.548 |
| G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581+462+4661+473***+509+5186+519) | 18 | 16 | | |
| H. PROVIZIOANE (ct. 151) | 19 | 17 | | |
| I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28) | 20 | 18 | 1.423.647 | 1.422.435 |
| 1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21) | 21 | 19 | 1.423.647 | 1.422.435 |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*) | 22 | 20 | 1.423.647 | 1.422.435 |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*) | 23 | 21 | | |
| 2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24) | 24 | 22 | | |
| Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (ct. 472*) | 25 | 23 | | |

| | | | | |
|--|----|----|------------|------------|
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*) | 26 | 24 | | |
| 3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27) | 27 | 25 | | |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*) | 28 | 26 | | |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*) | 29 | 27 | | |
| Fondul comercial negativ (ct.2075) | 30 | 28 | | |
| J. CAPITAL ȘI REZERVE | | | | |
| I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34) | 31 | 29 | 881.600 | 881.600 |
| 1. Capital subscris vărsat (ct. 1012) | 32 | 30 | 881.600 | 881.600 |
| 2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011) | 33 | 31 | | |
| 3. Patrimoniul regiei (ct. 1015) | 34 | 32 | | |
| 4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018) | 35 | 33 | | |
| 5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031) | 36 | 34 | | |
| II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104) | 37 | 35 | | |
| III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105) | 38 | 36 | | |
| IV. REZERVE (ct.106) | 39 | 37 | 132.395 | 132.395 |
| Acțiuni proprii (ct. 109) | 40 | 38 | | |
| Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141) | 41 | 39 | | |
| Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149) | 42 | 40 | | |
| V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) | | | | |
| SOLD C (ct. 117) | 43 | 41 | 0 | 0 |
| SOLD D (ct. 117) | 44 | 42 | 1.663.793 | 2.416.489 |
| VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR | | | | |
| SOLD C (ct. 121) | 45 | 43 | 0 | 0 |
| SOLD D (ct. 121) | 46 | 44 | 418.536 | 158.054 |
| Repartizarea profitului (ct. 129) | 47 | 45 | | |
| CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45) | 48 | 46 | -1.068.334 | -1.560.548 |
| Patrimoniul public (ct. 1016) | 49 | 47 | | |
| Patrimoniul privat (ct. 1017) 2) | 50 | 48 | | |
| CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18) | 51 | 49 | -1.068.334 | -1.560.548 |

Suma de control F10 : 93051447 / 229178189

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 267 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

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

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

Numele și prenumele

BUCOVANU IRINA

GUZGA ELENA

Semnătura

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2018

Cod 20

- lei -

| Denumirea indicatorilor | Nr. rd. | Exercițiul financiar | |
|---|----------|----------------------|----------|
| | | 2017 | 2018 |
| A | B | 1 | 2 |
| 1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06) | 01 | 10.911 | 16.242 |
| Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708) | 02 | 10.911 | 16.242 |
| 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 | | |
| 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 | | |
| 4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755) | 10 | | |
| 5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725) | 11 | | |
| 6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419) | 12 | | |
| 7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815) | 13 | 678.818 | 344.063 |
| -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 | 689.729 | 360.305 |
| 8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602) | 17 | 16.373 | 4.297 |
| Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608) | 18 | 15 | 45 |
| b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605) | 19 | 19.994 | 19.111 |
| c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607) | 20 | | |
| Reduceri comerciale primite (ct. 609) | 21 | | |
| 9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24) | 22 | 409.724 | 243.920 |
| a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644) | 23 | 333.491 | 236.705 |
| b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646) | 24 | 76.233 | 7.215 |
| 10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27) | 25 | 14.838 | 587 |
| a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817) | 26 | 14.838 | 587 |
| a.2) Venituri (ct.7813) | 27 | | |
| b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30) | 28 | | |

| | | | |
|--|----|-----------|---------|
| b.1) Cheltuieli (ct.654+6814) | 29 | | |
| b.2) Venituri (ct.754+7814) | 30 | | |
| 11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38) | 31 | 647.321 | 250.399 |
| 11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628) | 32 | 129.036 | 115.193 |
| 11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*) | 33 | 112.587 | 45.155 |
| 11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652) | 34 | | |
| 11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655) | 35 | | |
| 11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587) | 36 | | |
| 11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588) | 37 | 405.698 | 90.051 |
| Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*) | 38 | | |
| Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41) | 39 | | |
| - Cheltuieli (ct.6812) | 40 | | |
| - Venituri (ct.7812) | 41 | | |
| CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39) | 42 | 1.108.265 | 518.359 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE: | | | |
| - Profit (rd. 16 - 42) | 43 | 0 | 0 |
| - Pierdere (rd. 42 - 16) | 44 | 418.536 | 158.054 |
| 12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613) | 45 | | |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate | 46 | | |
| 13. Venituri din dobânzi (ct. 766*) | 47 | | |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate | 48 | | |
| 14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418) | 49 | | |
| 15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615) | 50 | | |
| - din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615) | 51 | | |
| VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50) | 52 | | |
| 16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55) | 53 | | |
| - Cheltuieli (ct.686) | 54 | | |
| - Venituri (ct.786) | 55 | | |
| 17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*) | 56 | | |
| - din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate | 57 | | |
| Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668) | 58 | | |
| CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58) | 59 | | |
| PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă): | | | |
| - Profit (rd. 52 - 59) | 60 | 0 | 0 |
| - Pierdere (rd. 59 - 52) | 61 | 0 | 0 |

| | | | |
|---|----|-----------|---------|
| VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52) | 62 | 689.729 | 360.305 |
| CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59) | 63 | 1.108.265 | 518.359 |
| 18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă): | | | |
| - Profit (rd. 62 - 63) | 64 | 0 | 0 |
| - Pierdere (rd. 63 - 62) | 65 | 418.536 | 158.054 |
| 19. Impozitul pe profit (ct.691) | 66 | | |
| 20. Impozitul specific unor activități (ct. 695) | 67 | | |
| 21. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698) | 68 | | |
| 22. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR: | | | |
| - Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68) | 69 | 0 | 0 |
| - Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64) | 70 | 418.536 | 158.054 |

Suma de control F20 : 11353686 / 229178189

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BUCOVANU IRINA

Numele si prenumele

GUZGA ELENA

Semnătura




Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Cod 30

la data de 31.12.2018

- lei -

| I. Date privind rezultatul inregistrat | | Nr.rd. OMFP nr.10/ 03.01.19 | Nr. rd. | Nr.unitati | | Sume |
|--|--|--------------------------------------|--------------------------|---------------------|----------------------------------|--|
| A | | | B | 1 | | 2 |
| Unitați care au inregistrat profit | | 01 | 01 | | | |
| Unitați care au inregistrat pierdere | | 02 | 02 | 1 | | 158.054 |
| Unitați care nu au inregistrat nici profit nici pierdere | | 03 | 03 | | | |
| II Date privind platile restante | | | Nr. rd. | Total, din care: | Pentru activitatea curenta | Pentru activitatea de investitii |
| A | | | B | 1=2+3 | 2 | 3 |
| Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18) | | 04 | 04 | 6.457.926 | 3.533.897 | 2.924.029 |
| Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08) | | 05 | 05 | 4.187.814 | 1.263.785 | 2.924.029 |
| - peste 30 de zile | | 06 | 06 | 3.457 | 3.457 | |
| - peste 90 de zile | | 07 | 07 | | | |
| - peste 1 an | | 08 | 08 | 4.184.357 | 1.260.328 | 2.924.029 |
| Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14) | | 09 | 09 | 265.654 | 265.654 | |
| - contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate | | 10 | 10 | 185.939 | 185.939 | |
| - contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate | | 11 | 11 | 76.043 | 76.043 | |
| - contribuția pentru pensia suplimentară | | 12 | 12 | | | |
| - contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj | | 13 | 13 | 3.672 | 3.672 | |
| - alte datorii sociale | | 14 | 14 | | | |
| Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri | | 15 | 15 | 4.280 | 4.280 | |
| Obligatii restante fata de alti creditorii | | 16 | 16 | 420.835 | 420.835 | |
| Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care: | | 17 | 17 | 496.964 | 496.964 | |
| - contributia asiguratorie pentru munca | | 18 | 17 ^a (301) | 6.211 | 6.211 | |
| Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale | | 19 | 18 | 1.082.379 | 1.082.379 | |
| III. Numar mediu de salariatii | | | Nr. rd. | 31.12.2017 | | 31.12.2018 |
| A | | | B | 1 | | 2 |
| Numar mediu de salariatii | | 20 | 19 | 10 | | 8 |
| Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie | | 21 | 20 | 8 | | 7 |
| IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante | | | | | Nr. rd. | Sume (lei) |
| A | | | | | B | 1 |
| Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care: | | | | 22 | 21 | |
| - redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat | | | | 23 | 22 | |
| Redevență minieră plătită la bugetul de stat | | | | 24 | 23 | |

| | | | |
|--|----|----------------|-------------------|
| Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat | 25 | 24 | |
| Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1) | 26 | 25 | |
| Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care: | 27 | 26 | |
| - impozitul datorat la bugetul de stat | 28 | 27 | |
| Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care: | 29 | 28 | |
| - Impozitul datorat la bugetul de stat | 30 | 29 | |
| Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care: | 31 | 30 | |
| - subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor | 32 | 31 | |
| - subvenții aferente veniturilor, din care: | 33 | 32 | |
| - subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *) | 34 | 33 | |
| Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care: | 35 | 34 | |
| - creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat | 36 | 35 | |
| - creanțe restante de la entități din sectorul privat | 37 | 36 | |
| V. Tichete acordate salariaților | | Nr. rd. | Sume (lei) |
| A | | B | 1 |
| Contravaloarea tichetelor acordate salariaților | 38 | 37 | |
| Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații | 39 | 37a (302) | |
| VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **) | | Nr. rd. | 31.12.2017 |
| A | | B | 1 |
| Cheltuieli de cercetare - dezvoltare : | 40 | 38 | 31.12.2018 |
| - după surse de finanțare (rd. 40+41) | 41 | 39 | 2 |
| - din fonduri publice | 42 | 40 | 0 |
| - din fonduri private | 43 | 41 | 0 |
| - după natura cheltuielilor (rd. 43+44) | 44 | 42 | 0 |
| - cheltuieli curente | 45 | 43 | |
| - cheltuieli de capital | 46 | 44 | |
| VII. Cheltuieli de inovare ***) | | Nr. rd. | 31.12.2017 |
| A | | B | 31.12.2018 |
| Cheltuieli de inovare | 47 | 45 | 1 |
| | | | 2 |
| VIII. Alte informații | | Nr. rd. | 31.12.2017 |
| A | | B | 31.12.2018 |
| Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care: | 48 | 46 | 1 |
| - avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094) | 49 | 46a (303) | 2 |
| - avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094) | 50 | 46b (304) | |
| Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care: | 51 | 47 | |
| - avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093) | 52 | 47a (305) | |
| - avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093) | 53 | 47b (306) | |
| Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54) | 54 | 48 | |

| | | | | |
|---|----|--------------|-----------|-----------|
| Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri immobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53) | 55 | 49 | | |
| - acțiuni necotate emise de rezidenți | 56 | 50 | | |
| - părți sociale emise de rezidenți | 57 | 51 | | |
| - acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care: | 58 | 52 | | |
| - dețineri de cel puțin 10% | 59 | 52a (307) | | |
| - obligațiuni emise de nerezidenți | 60 | 53 | | |
| Creanțe immobilizate, în sume brute (rd. 55+56) | 61 | 54 | | |
| - creanțe immobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267) | 62 | 55 | | |
| - creanțe immobilizate în valută (din ct. 267) | 63 | 56 | | |
| Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care: | 64 | 57 | 3.865.825 | 3.845.014 |
| - creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418) | 65 | 58 | | |
| - creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418) | 66 | 58a (308) | | |
| Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413) | 67 | 59 | | |
| Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282) | 68 | 60 | 23.311 | 1.169 |
| Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66) | 69 | 61 | 1.993.355 | 1.424.643 |
| - creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382) | 70 | 62 | | |
| - creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446) | 71 | 63 | 570.920 | 2.208 |
| - subvenții de încasat(ct.445) | 72 | 64 | 1.422.435 | 1.422.435 |
| - fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447) | 73 | 65 | | |
| - alte creanțe în legătură cu bugetul statului(ct.4482) | 74 | 66 | | |
| Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care: | 75 | 67 | | |
| - creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care: | 76 | 68 | | |
| - creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451) | 77 | 69 | | |
| Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482) | 78 | 70 | | |

| | | | | |
|---|-----|-----|-----------|-----------|
| Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74) | 79 | 71 | 2.611.161 | 2.304.181 |
| - decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582) | 80 | 72 | | |
| - alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662) | 81 | 73 | 2.611.161 | 2.304.181 |
| - sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461) | 82 | 74 | | |
| Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care: | 83 | 75 | | |
| - de la nerezidenti | 84 | 76 | | |
| Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****) | 85 | 77 | | |
| Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82) | 86 | 78 | | |
| - acțiuni necotate emise de rezidenti | 87 | 79 | | |
| - părți sociale emise de rezidenti | 88 | 80 | | |
| - actiuni emise de nerezidenti | 89 | 81 | | |
| - obligatiuni emise de nerezidenti | 90 | 82 | | |
| Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114) | 91 | 83 | | |
| Casa în lei și în valută (rd.85+86) | 92 | 84 | | |
| - în lei (ct. 5311) | 93 | 85 | | |
| - în valută (ct. 5314) | 94 | 86 | | |
| Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90) | 95 | 87 | 13.458 | 8.699 |
| - în lei (ct. 5121), din care: | 96 | 88 | 13.458 | 8.699 |
| - conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente | 97 | 89 | | |
| - în valută (ct. 5124), din care: | 98 | 90 | | |
| - conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente | 99 | 91 | | |
| Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94) | 100 | 92 | | |
| - sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411) | 101 | 93 | | |
| - sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414) | 102 | 94 | | |
| Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128) | 103 | 95 | 9.663.219 | 9.191.156 |
| Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd .97+98) | 104 | 96 | | |
| - în lei | 105 | 97 | | |
| - în valută | 106 | 98 | | |
| Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.100+101) | 107 | 99 | | |
| - în lei | 108 | 100 | | |
| - în valută | 109 | 101 | | |
| Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682) | 110 | 102 | | |

| | | | | |
|--|-----|---------------|-----------|-----------|
| Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105) | 111 | 103 | 3.011.593 | 2.704.780 |
| - în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute | 112 | 104 | 3.011.593 | 2.704.780 |
| - în valută | 113 | 105 | | |
| Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care: | 114 | 106 | | |
| - valoarea concesiunilor primite (din ct. 167) | 115 | 107 | | |
| Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care: | 116 | 108 | 4.224.417 | 4.189.611 |
| - datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419) | 117 | 109 | | |
| - datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419) | 118 | 109a (309) | | |
| Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281) | 119 | 110 | 21.724 | 19.292 |
| Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115) | 120 | 111 | 1.000.930 | 798.224 |
| - datorii în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381) | 121 | 112 | 517.965 | 282.879 |
| - datorii fiscale în legatură cu bugetul statului(ct.436 +441+4423+4428+444+446) | 122 | 113 | 122.004 | 101.733 |
| - fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447) | 123 | 114 | | |
| - alte datorii în legatură cu bugetul statului (ct.4481) | 124 | 115 | 360.961 | 413.612 |
| Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care: | 125 | 116 | 1.058.414 | 1.058.414 |
| - datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care: | 126 | 117 | | |
| - cu scadența inițială mai mare de un an | 127 | 118 | | |
| - datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451) | 128 | 118a (310) | | |
| Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care: | 129 | 119 | | |
| - sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice | 130 | 120 | | |
| - sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice | 131 | 121 | | |
| Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127) | 132 | 122 | 346.141 | 420.835 |
| -decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operații în participatie (ct.453+456+457+4581) | 133 | 123 | | |
| -alte datorii în legatură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legatură cu instituțiile publice (Instituțiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473) | 134 | 124 | 346.141 | 420.835 |
| - subvenții nereluete la venituri (din ct. 472) | 135 | 125 | | |
| - varsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509) | 136 | 126 | | |

| | | | | |
|--|-----|---------------|---------|---------|
| - venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) | 137 | 127 | | |
| Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care: | 138 | 128 | | |
| - către nerezidenți | 139 | 128a (311) | | |
| Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****) | 140 | 129 | | |
| Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care: | 141 | 130 | 881.600 | 881.600 |
| - acțiuni cotate 4) | 142 | 131 | | |
| - acțiuni necotate 5) | 143 | 132 | | |
| - părți sociale | 144 | 133 | 881.600 | 881.600 |
| - capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012) | 145 | 134 | | |
| Brevete și licențe (din ct.205) | 146 | 135 | | |

IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii

| | | | | |
|---------------------------------------|-----|---------|------------|------------|
| | | Nr. rd. | 31.12.2017 | 31.12.2018 |
| A | | B | 1 | 2 |
| Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621) | 147 | 136 | | |

X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului

| | | | | |
|---|--|---------|------------|------------|
| | | Nr. rd. | 31.12.2017 | 31.12.2018 |
| A | | B | 1 | 2 |

Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare

148 137

Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune

149 138

Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate

150 139

XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014

| | | | | |
|---|--|---------|------------|------------|
| | | Nr. rd. | 31.12.2017 | 31.12.2018 |
| A | | B | 1 | 2 |

Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)

151 140

XII. Capital social vărsat

| A | Nr. rd. | 31.12.2017 | | 31.12.2018 | |
|---|---------|------------|-------|------------|-------|
| | | Suma (lei) | % 7) | Suma (lei) | % 7) |
| | | Col.1 | Col.2 | Col.3 | Col.4 |
| Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152) | 152 | 141 | | X | X |
| - deținut de instituții publice, (rd. 143+144) | 153 | 142 | | | |
| - deținut de instituții publice de subord. centrală | 154 | 143 | | | |
| - deținut de instituții publice de subord. locală | 155 | 144 | | | |
| - deținut de societățile cu capital de stat, din care: | 156 | 145 | | | |
| - cu capital integral de stat | 157 | 146 | | | |
| - cu capital majoritar de stat | 158 | 147 | | | |
| - cu capital minoritar de stat | 159 | 148 | | | |
| - deținut de regii autonome | 160 | 149 | | | |
| - deținut de societăți cu capital privat | 161 | 150 | | | |
| - deținut de persoane fizice | 162 | 151 | | | |
| - deținut de alte entități | 163 | 152 | | | |

| A | | Nr. rd. | Sume | | |
|---|--|---------|---------------|------------|------|
| A | | B | 2017 | 2018 | |
| XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care: | | 164 | 153 | | |
| - către instituții publice centrale; | | 165 | 154 | | |
| - către instituții publice locale; | | 166 | 155 | | |
| - către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora. | | 167 | 156 | | |
| A | | Nr. rd. | Sume | | |
| A | | B | 2017 | 2018 | |
| XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care: | | 168 | 157 | | |
| - dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate: | | 169 | 158 | | |
| - către instituții publice centrale | | 170 | 159 | | |
| - către instituții publice locale | | 171 | 160 | | |
| - către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora. | | 172 | 161 | | |
| - dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate: | | 173 | 162 | | |
| - către instituții publice centrale | | 174 | 163 | | |
| - către instituții publice locale | | 175 | 164 | | |
| - către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /Instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora | | 176 | 165 | | |
| XV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018 | | | Nr. rd. | Sume (lei) | |
| A | | | B | 2017 | 2018 |
| - dividendele interimare repartizate 8) | | 177 | 165a (312) | | |
| XVI. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****) | | | Nr. rd. | Sume (lei) | |
| A | | | B | 2017 | 2018 |
| Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care: | | 178 | 166 | | |
| - creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate | | 179 | 167 | | |
| Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care: | | 180 | 168 | | |
| - creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate | | 181 | 169 | | |
| XVII. Venituri obținute din activități agricole *****) | | | Nr. rd. | Sume (lei) | |
| A | | | B | 2017 | 2018 |
| Venituri obținute din activități agricole | | 182 | 170 | | |

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

BUCOVANU IRINA

Numele si prenumele

GUZGA ELENA

Semnatura

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

*** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

**** În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

***** Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție. Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

***** Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înainte de deducerea costurilor și impozitelor aferente ...'.

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.
3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 153 - 163 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 152.

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției. Nu se raportează dividendele prezentate la rd. 164.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2018

Cod 40

- lei -

| Elemente de imobilizari | Nr. rd. | Valori brute | | | | Sold final (col.5=1+2-3) |
|--|------------|-----------------|----------|----------|---------------------------------------|-----------------------------|
| | | Sold initial | Cresteri | Reduceri | | |
| | | | | Total | Din care: dezmembrari si casari | |
| A | B | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I.Imobilizari necorporale | | | | | | |
| Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare | 01 | 29.515 | | | X | 29.515 |
| Alte imobilizari | 02 | | | | X | |
| Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale | 03 | | | | X | |
| Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 04 | | | | X | |
| TOTAL (rd. 01 la 04) | 05 | 29.515 | | | X | 29.515 |
| II.Imobilizari corporale | | | | | | |
| Terenuri | 06 | | | | X | |
| Constructii | 07 | 709.370 | | | | 709.370 |
| Instalatii tehnice si masini | 08 | 1.075.789 | | | | 1.075.789 |
| Alte instalatii , utilaje si mobilier | 09 | 26.516 | | | | 26.516 |
| Investitii imobiliare | 10 | | | | | |
| Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 11 | | | | | |
| Active biologice productive | 12 | | | | | |
| Imobilizari corporale in curs de executie | 13 | 121.932 | | | | 121.932 |
| Investitii imobiliare in curs de executie | 14 | | | | | |
| Avansuri acordate pentru imobilizari corporale | 15 | | | | | |
| TOTAL (rd. 06 la 15) | 16 | 1.933.607 | | | | 1.933.607 |
| III.Imobilizari financiare | | | | | | |
| ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17) | 18 | 1.963.122 | | | X | 1.963.122 |

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 | 29.515 | | | 29.515 |
| Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 21 | | | | |
| TOTAL (rd.19+20+21) | 22 | 29.515 | | | 29.515 |
| II.Imobilizari corporale | | | | | |
| Terenuri | 23 | | | | |
| Constructii | 24 | 70.254 | | | 70.254 |
| Instalatii tehnice si masini | 25 | 562.175 | | | 562.175 |
| Alte instalatii ,utilaje si mobilier | 26 | 24.337 | 587 | | 24.924 |
| Investitii imobiliare | 27 | | | | |
| Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 28 | | | | |
| Active biologice productive | 29 | | | | |
| TOTAL (rd.23 la 29) | 30 | 656.766 | 587 | | 657.353 |
| AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30) | 31 | 686.281 | 587 | | 686.868 |

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

Suma de control F40 : 15899940 / 229178189

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

BUCOVANU IRINA

Semnătura



Numele si prenumele

GUZGA ELENA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

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

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

Conturi entitati mici

1011 SC(+).F10S.R31

OK

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

-

+ Salt