

7

JUDEȚUL BACĂU
CONSILIUL LOCAL AL ORĂȘULUI COMĂNEȘTI

HOTĂRÂRE

**Privind aprobarea situațiilor financiare anuale
privind exercițiul financiar 2017 la SC.APA SERV TROTUS SRL**

Consiliul Local al orașului Comănești, jud. Bacău întrunit în ședința ordinară din data de 24.05.2018;

Având în vedere:

- adresa nr. 1427 din 16.05.2018 emisă de SC Apa Serv Trotuș SRL Comănești și înregistrată la UAT Comănești sub nr. 29442/ 18.05.2018, prin care administratorul societății solicită aprobarea situațiilor financiare, pentru exercițiul financiar din anul 2017;
- referatul nr. 29442/b/18.05.2018 al Direcției Economice din cadrul aparatului de specialitate al Primarului orașului Comănești privind aprobarea situațiilor financiare, pentru exercițiul financiar din anul 2017;
- expunerea de motive nr. 29442/c/18.05.2018 a Primarului orașului Comănești;
- rapoartele favorabile ale comisiilor de specialitate din cadrul Consiliului Local Comănești;
- HCL 144/28.10.2010 privind înființarea SC Apa Serv Trotuș SRL Comănești;
- Legea nr.51/2006, privind serviciile comunitare de utilități publice, actualizată;
- Legea 241/2006, privind serviciul de alimentare cu apă și canalizare, actualizată;

În conformitate cu:

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

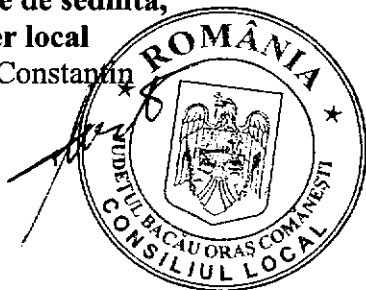
În temeiul art. 36 alin. 2 lit. a) și al art. 45 alin. 1, art. 48, alin. 2 și art. 115, alin. 1, lit. b din Legea administrației publice locale nr. 215/2001, republicată și actualizată, adoptă următoarea:

HOTĂRÂRE

Art. 1 Consiliul Local al orașului Comănești aprobă Situațiile Financiare Anuale: Bilanțul contabil, Contul de profit și pierderi, Date informative, Situația activelor imobilizate, Raportul de activitate al administratorului, Raportul amănunțit al cenzorului, Notele explicative, Execuția bugetară, întocmite pentru exercițiul financiar 2017, la SC Apa Serv Trotuș SRL, conform anexelor 1-8, care fac parte integrantă din prezenta.

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

**Presedinte de sedință,
Consilier local
Anastasiu Constantin**



**Contrasemneză,
Secretarul orașului
jurist Daniela Chirilă**

Nr. 66
Din 24.05.2018

Difuzii numai dacă este cazul:

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

Perioada: An Săptămână

Anul: 2017

Suma de control: 430000

A.N.E.
Contabil
din 24.06

Entitatea: SC APA SERV TROTUS SRL

Adresa:

Județ: Bacău Sector: Localitate: COMANESTI

Strada: GARII Nr.: 47 Bloc: Scara: Ap: Telefon: 0234394229

Număr din registrul comerțului: JO4/1035/2010

Cod unic de înregistrare: 27864201

Forma de proprietate: 17 - Societate cu capital integral de stat

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasă CAEN): 8000 Captarea, tratarea și distribuția apei

Situații financiare anuale **Raportări anuale**

Entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic:

- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf. art. 37 din Legea contabilității nr. 82/1991
- persoane juridice aflate în lichidare, potrivit legii
- subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

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

F10 - BILANT
F20 - CONȚUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
F30 - DATE INFORMATIVE
F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori:	Capitaluri - total	299.365
Capital subscris	1.450.000	
Profit/ pierdere	-457.730	

ADMINISTRATOR

Numele și prenumele: MITITELU MIHAEL

Semnătura:

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

INTOCMIT

Numele și prenumele: ANDRIES LUMINITA

Căitatea: 32 - CONTABIL SEF

Semnătura:

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

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

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

Formular VALIDAT

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană fizică / Denumire firma de audit:

Nr. de înregistrare în Registrul CAFH: CIFA EUI:

BILANT
la data de 31.12.2017

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2017	31.12.2017
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	01		
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct. 203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	35	
4. Fond comercial (ct. 2071-2807)	04		
5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05		
6. Avansuri (ct. 4094)	06		
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	35	
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08		
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	37.042	25.053
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	2.808	2.628
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	6.814	5.876
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13		
7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14		
8. Active biologice productive (ct. 217+227-2817-2917)	15		
9. Avansuri (ct. 4093)	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	46.664	33.557
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	46.699	33.557
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	20.033	40.121

2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28		
4. Avansuri (ct. 4091)	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	20.033	40.121
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)			
1. Creanțe comerciale (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	556.317	630.357
2. Sume de încasat de la entități afiliate (ct. 451** - 495*)	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33		
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct. 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	6.647	6.649
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35		
TOTAL (rd. 31 la 35)	36	562.964	637.006
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 - 5113 + 5114)	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	40	44.802	33.218
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	41	627.799	710.345
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 43+44)	42		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	43		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	47	717	962
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48	400.218	168.777
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	51		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423* + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	52	358.459	271.563
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	759.394	441.302
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	54	-135.095	266.719
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+41+54)	55	-88.396	300.776

G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN			
1. Imprumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat imprumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	63		
TOTAL (rd. 56 la 63)	64		
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515 + 1517)	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	68		
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd. 73 + 74)	72	7.368	3.235
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	73	3.500	2.324
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	74	3.868	911
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd. 76+77)	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	77		
Fond comercial negativ (ct. 2075)	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	79	7.368	3.235
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	80	600.000	1.450.000
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	85	600.000	1.450.000
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	86		

III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)		87		
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)		88	134	134
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)		89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)		90		
TOTAL (rd. 88 la 90)		91	134	134
Acțiuni proprii (ct. 109)		92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)		93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)		94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD C (ct. 117)	95	0	0
	SOLD D (ct. 117)	96	228.488	693.039
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
	SOLD C (ct. 121)	97	0	0
	SOLD D (ct. 121)	98	463.910	457.730
Repartizarea profitului (ct. 129)		99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)		100	-92.264	299.365
Patrimoniul public (ct. 1016)		101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)		102		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 100+101+102) (rd. 25+41+42-53-64-68-79)		103	-92.264	299.365

Suma de control F10 : 13311790 / 75577652

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

1) Sumele înscrise la acest rând (rd. 11) și preluate din conturile 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă maximă 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. 658/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

MITITELU MIHAI

Semnătura



INTOCMIT,

Numele și prenumele

ANDRIES LUMINITA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2017

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2016	2017
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	2.129.777	2.406.621
Producția vândută (ct. 701+702+703+704+705+706+708)	02	2.129.777	2.406.621
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct. 711+712)			
Sold C	07		
Sold D	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct. 721+ 722)	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct. 751+758+7815)	13	100.927	77.387
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct. 7815)	14		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	2.230.704	2.484.008
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct. 601+602)	17	186.280	153.053
Alte cheltuieli materiale (ct. 603+604+606+608)	18	12.604	6.158
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă) (ct. 605)	19	231.024	211.851
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	1.777.716	1.965.676
a) Salarii și indemnizații (ct. 641+642+643+644)	23	1.427.439	1.585.454
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct. 645)	24	350.277	380.222
10. a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	16.861	12.500
a.1) Cheltuieli (ct. 681 + 6813+6817)	26	16.861	12.500
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	468.983	515.681
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	170.257	161.972
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	96.372	127.698
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	202.354	226.011
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	1.330	76.870
- Cheltuieli (ct.6812)	40	3.976	83.854
- Venituri (ct.7812)	41	2.646	6.984
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 + 22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	2.894.798	2.911.789
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	464.094	452.781
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	2	51
- 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	182	
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	184	51
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(A):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	184	51
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	0	0

ANEXA 3
 C2 HCL nr 66/24.05.2018

DATE INFORMATIVE

Cod 30 la data de 31.12.2017 - lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr. rd.	Nr. unitati	Sume	
A	B	1	2	
Unitati care au înregistrat profit	01			
Unitati care au înregistrat pierdere	02	1		457.730
Unitati care nu au înregistrat nici profit nici pierdere	03			
II Date privind platile restante	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A	B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 18)	04	194.343	194.343	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08) ⁱⁱ	05	76.694	76.694	
- peste 30 de zile	06	9.242	9.242	
- peste 90 de zile	07	31.824	31.824	
- peste 1 an	08	35.628	35.628	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14)	09	28.151	28.151	
- contributiile pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	22.025	22.025	
- contributiile pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	5.162	5.162	
- contribuția pentru pensia suplimentară	12			
- contributiile pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	964	964	
- alte datorii sociale	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15			
Obligatii restante fata de alti creditori ⁱⁱⁱ	16	17.421	17.421	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	17	3.190	3.190	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	18	68.887	68.887	
III. Numar mediu de salariati	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017	
A	B	1	2	
Numar mediu de salariati	19		73	69
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie ^{iv}	20		76	72
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rd.	Sume (lei)		
A	B	1		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	21			
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	22			
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	23			
Redevență petroleră plătită la bugetul de stat	24			
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri ^v	25			
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	26			

- Impozitul datorat la bugetul de stat		27	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:		28	
- Impozitul datorat la bugetul de stat		29	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:		30	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor		31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:		32	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)		33	
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:		34	429.809
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat		35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat		36	429.809
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contrainvaloarea tichetelor acordate salariaților		37	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare:	38		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	39	0	0
- din fonduri publice	40		
- din fonduri private	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	42	0	0
- cheltuieli curente	43		
- cheltuieli de capital	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare:	45		
VIII. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	46		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	47		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 la 53)	49	0	
- acțiuni negociate emise de rezidenți	50	0	
- părți sociale emise de rezidenți	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți	52		
- obligațiuni emise de nerezidenți	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	55	0	
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	56	0	

Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	57	608.118	759.017
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	58		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	59	390.738	427.848
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	61	4.686	8.609
- creanțe în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	62	615	91
- creanțe fiscale în legatură cu bugetul statului (ct.441 +4424+4428+444+446)	63	4.071	4.597
- subvenții de încasat (ct.445)	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	65		3.921
- alte creanțe în legatură cu bugetul statului (ct.4482)	66		
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	70	615	91
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	71	1.961	1.961
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarul/ asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	72		
- alte creanțe în legatură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legatură cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct. 473 + 4662)	73	1.961	1.961
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de 31 decembrie (din ct. 461)	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187), din care:	75		
- de la nerezidenți	76		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	79		
- părți sociale emise de rezidenți	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	81		

-obligatiuni emise de nerezidenti	82		
Alte valori de incasat (ct. 5113 + 5114)	83		
Casa in lei si in valuta (rd.85+86)	84	22.383	7.545
- in lei (ct. 5311)	85	22.383	7.545
- in valuta (ct. 5314)	86	0	
Conturi curente la banchi in lei si in valuta (rd.88+90)	87	22.411	25.672
- in lei (ct. 5121), din care:	88	22.411	25.672
- conturi curente in lei deschise la banchi nerezidente	89		
- in valuta (ct. 5124), din care:	90		
- conturi curente in valuta deschise la banchi nerezidente	91		
Alte conturi curente la banchi si acreditive (rd.93+94)	92	0	
- sume in curs de decontare, acreditive si alte valori de incasat, in lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	93	0	
- sume in curs de decontare si acreditive in valuta (din ct. 5125 + 5414)	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	95	766.762	444.536
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd. 97+98)	96	0	
- in lei	97	0	
- in valuta	98		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.100+101)	99		
- in lei	100		
- in valuta	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	102	0	
Alte imprumuturi si dobanzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	103	0	
- in lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functia de cursul unei valute	104		
- in valuta	105		
Alte imprumuturi si datorii asimilate (ct. 167), din care:	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	107	0	
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienti si alte conturi asimilate, in sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	108	400.935	169.739
- datorii comerciale in relatia cu nerezidentii, avansuri primite de la clienti nerezidenti si alte conturi asimilate, in sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	109		
Datorii in legatura cu personalul si conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	110	20.175	62.608
Datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	111	287.039	191.201
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct. 431+437+4381)	112	127.961	81.151
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct. 441 + 4423+4428+444+446)	113	154.597	105.171
- fondul speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	114	4.481	3.921

				958
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.448.1)	115			
Datoriile entitatii in relatii cu entitatile afiliate (ct. 451), din care:	116			
- datorii cu entitati afiliate nerezidente (din ct. 451); din care:	117			
- datorii comerciale cu entitati afiliate nerezidente (din ct. 451)	118			
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	119			
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	120			
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	121			
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 458.1 + 466.1 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	122	8.613		20.988
-decontari privind interesele de participare; decontari cu actionarii / asociatii privind capitalul; decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+458.1)	123			
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 2) (din ct.462+466.1+din ct.472+din ct.473)	124	8.613		20.988
-subventii nereluuate la venituri (din ct. 472)	125			
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	126			
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	127			
Dobanzi de platit (ct. 5186)	128			
Valoarea imprumurilor primite de la operatori economici ****)	129			
Capital subscris varsat (ct. 1012), din care:	130	600.000		1.450.000
- actiuni cotate 3)	131			
- actiuni necotate 4)	132			
- parti sociale	133	600.000		1.450.000
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	134			
Brevete si licente (din ct.205)	135			
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaborarii	Nr. rd.	31.12.2016		31.12.2017
A	B	1		2
Cheltuieli cu colaborarii (ct. 621)	136			
X. Informatii privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rd.	31.12.2016		31.12.2017
A	B	1		2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate in administrare	137			
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate in concesiune	138			
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului inchiriate	139			

XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2016		31.12.2017	
A	B		1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 3)	140					
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2016		31.12.2017	
A	B		Suma (lei)	% d)	Suma (lei)	% d)
			Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) e), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	141		600.000	X	1.450.000	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	142		600.000	100,00	1.450.000	100,00
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	143			0		
- deținut de instituții publice de subordonare locală	144		600.000	100,00	1.450.000	100,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	145					
- cu capital integral de stat	146					
- cu capital majoritar de stat	147					
- cu capital minoritar de stat	148					
- deținut de regii autonome	149					
- deținut de societăți cu capital privat	150					
- deținut de persoane fizice	151					
- deținut de alte entități	152					
	Nr. rd.		Sume			
A	B		2016		2017	
				d)		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regile autonome, din care:		153				
- către instituții publice centrale;	154					
- către instituții publice locale;	155					
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	156			e)		
	Nr. rd.		Sume			
A	B		2016		2017	
				f)		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:		157				
- Dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	158					
- către instituții publice centrale	159					

- către instituții publice locale	160			
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	161			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	162			
- către instituții publice centrale	163			
- către instituții publice locale	164			
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	165			
XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2016	2017
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:		166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:		168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		169		
XVI. Venituri obținute din activități agricole *****		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2016	2017
Venituri obținute din activități agricole (1)		170		

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Numele si prenumele

MITITELU MIHAI

ANDRIES LUMINITA

Semnătura

Calitatea



12-CONTABIL SEF

**Formular
VALIDAT**

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

*1 Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferul de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absențelor în munca pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri în așteptarea de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care angajări îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, cei pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă

**1 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.

***1 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.

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

*****1 Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costurile 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

*****1 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 (f) din regulamentul menționat (UE) nr. 1307/2013, în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEAGA) 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 (f) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și de 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 deduceri costurilor și impozitelor aferente...

1) Se vor include și titlurile 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 lacului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (percuți etc.).

2) În categoria "Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datorile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)" nu se vor include subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

4) Titlul de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

5) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt aplicabile prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 608/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarării, cu modificările și completările ulterioare.

6) La secțiunea "XII Capital social vărsat" la rd. 142- 157 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 141.

II
..
#1

ANEXA 1,
 Ca. HCL 66/2005/2018

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2017

- lei -

Cod 40

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold Initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I. Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	17.967			X	17.967
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	17.967			X	17.967
II. Imobilizari corporale						
Terenuri	06				X	
Constructii	07					97.796
Instalatii tehnice si masini	08	87.796				9.293
Alte instalatii, utilaje si mobilier	09	9.293				
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	6.814			938	5.876
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15				938	102.965
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	103.903			938	
III. Imobilizari financiare						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 05+16+17)	18	121.870			938	120.932

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVEI LOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I. Imobilizari necorporale					
d					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20	17.932	35		17.967
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	17.932	35		17.967
II. Imobilizari corporale					
ii					
Terenuri	23				
Constructii	24				
Instalatii tehnice si masini	25	50.754	11.990		62.744
Alte instalatii, utilaje si mobilier	26	6.485	179		6.664
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	57.239	12.169		69.408
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	75.171	12.204		87.375

SITUAȚIA AJUSTĂRILOR 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)	46				
	47				

Suma de control F40: 1255470 / 7557652

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MITITELU MIHAI

Semnătura



Numele si prenumele

ANDRIES LUMINITA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional

Formular
VALIDAT

Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)
Atentie! Selectati mai intai tipul entitatii (mari si mijlocii/ mici/ micro)!

Conturi: entitati mijlocii si mari:

1011 SC(F)FIOL.R81

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

ANEXA 5

Pr. HCL nr 66/28.05.2018

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

RAPORTUL
DE ACTIVITATE
AL
ADMINISTRATORULUI
AN 2017

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

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

I. Informații generale

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

Societatea s-a constituit cu un capital social subscris în valoare de 100.000 lei integral din numerar. Aportul în numerar la capitalul social a fost vărsat la data constituirii societății. Capitalul social se compune din 10.000 părți sociale, în valoare de 10 lei fiecare și aparțin asociaților unici în totalitatea lor. În anul 2013 s-a marit capitalul social cu valoarea de 500.000 lei astfel ca la sfârșitul anului 2013 societatea are un capital social subscris și vărsat de 600.000 lei care se compune din 60.000 părți sociale în valoare de 10 lei fiecare. În anul 2017 capitalul social s-a marit cu 850.000 lei, la finele anului fiind de 1.450.000 lei, acesta se compune din 1450.000 părți sociale în valoare de 10 lei fiecare. Partile sociale aparțin în totalitate Unității Administrativ Teritoriale Comănești.

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

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

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

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

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

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

- Raiffeisen Bank cont RO46 RZBR 0000 0600 1316 8382;
- Trezoreria Moinesti RO67 TREZ 0635 069X XX00 1787

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

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

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

2. Informații financiare

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

Rezultatul definitiv al exercitiului se stabilește la închiderea acestuia.

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

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

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

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

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

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

Analiza rezultatului financiar.

Pentru ca o unitate să fie profitabilă, adică să obțină profit, este necesar ca veniturile obținute să fie mai mari decât cheltuielile aferente. SC Apa Serv Trotus SRL la finele anului 2017 a înregistrat o pierdere de 457.750 lei.

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

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

-lei-

Specificare		2016	2017
Venituri totale	0	2.233.534	2484059
Cheltuieli totale	0	2.697.444	2941789
Rezultat net		-463.910	-457.730

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

Analiza veniturilor si cheltuielilor

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

Specificare	2016	2017	2016	2017
			%	%
Venituri din prestari servicii	2094090	2364738	94	95
Venituri din chirii	18688	17719	1	1
Venituri din activ diverse	16998	24164	1	1
Alte venituri din exploatare	103573	77987	4	3
Venituri financiare	185	51	0	0
Total	2233534	2484059	100	100

Tabel nr.2 Situatia comparativa a veniturilor pentru anul 2016 - 2017

Analiza cheltuielilor societății comparativ anii 2016 - 2017

SPECIFICARE	2016	2017	Crestere Scadere
CHELT CU MATERII PRIME - MATERIALE	186279	153053	-33226
CHELT CU OBTRINEREA, MAT NESTOCATE SI AMBALAJELE	12604	6158	-6446
CHELT CU ENERGIA SI APA	231024	211831	-19173
CHELT CU INTRETINERE SI REPARATI	0	132	132
CHELT CU REDEVENTE	44838	40902	-836
CHELT CU PRIMILE DE ASIGURARE	3925	4489	-1036
CHELT CU PREGATIREA PROF	840	0	-840
CHELT PRIV COMIS SI ONORARIL PUBLICITATE	0	13799	13799
CHELT CU TRANS DE BUNURI SI PERS	156	385	229
CHELT CU DEPLASARI, DETASARI	830	956	117
CHELT POSTALE SI DE TELEFONIE	18381	18739	478
CHELT CU SERVICIU BANCARE	3999	7159	3160
CHELT CU SERVICII DE LA TERTI	95339	71892	-23487
CHELT CU IMPOZITE SI TAXE	96372	123697	31325
CHELT CU SALARIILE	1427439	1584354	158015
CHELT CU ASIGURARILE SOC	350277	380223	29945
ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	202354	226012	23658
CHELT CU AMORTIZAREA	16861	12500	-4361
CHELT DE EXPLOATARE PRIVIND PROVIZ. PTR. RISCURI SI CHELT.	3977	76869	72892
TOTAL	2697444	2941789	244345

Tabel nr. 3 Evoluția cheltuielilor înregistrate în 2016 comparativ cu anul 2017

Analiza încadrării în prevederile Bugetului de Venituri și Cheltuieli

Analiza veniturilor și cheltuielilor prin raportarea la BVC evidențiază maniera în care societatea a reușit să se încadreze într-o serie de previziuni.

	2017		Diferențe realizat - planificat
	Plan	Realizat	
VENITURI TOTAL	2895	2484	-411
CHELTUIELI TOTALE	2894	2941	-47
CHELT CU BUNURI SI SERVICII	605	493	113
CHELT CU IMP. TAXE SI VARSAMINTE	153	168	-15
CHELT CU PERSONALUL	1893	1966	-73
ALTE CHELT DE EXPLOATARE	243	315	-72
REZULTAT	1	-457	-458

iv Tabelar. Încadrarea în prevederile bugetare

Față de sumele bugetare SC Apa Serv Troius SRL înregistrează o scădere a veniturilor cu 14 % și o creștere a cheltuielilor cu aproape 2% rezultând astfel o pierdere de 457730 lei

Analiza Activelor Imobilizate

Decontare element de imobilizare	Sold Initial inceputul exercitiului 2016	Majorari	Reduceri	Sold final sfarsitul exercitiului 2015
Alte imobilizari necorporale	17967	0	0	17967
Terenuri	0	0	0	0
Construcții	0	0	0	0
Instalații tehnice și mașini	87796	0	0	87796
Alte instalații, utilaje și mobilier	9293	0	0	9293
Imobilizari corporale în curs	7110	0	0	7110
Imobilizari financiare	0	0	0	0
Total	122166	0	0	122166

iv

Credite	Exercitiul financiar
SPECIFICARE	precedent 2016
Furnizori - debitori	783
Clienti	607333
Alte creante	6647
Provizioane ptr depreciari creante	-51801
Total creante	637006
	759017
	6649
	-128660
	0
	637006

iv

iv

Datoriile SPECIFICARE	Execuțiul financiar	
	precedent 2016	current 2017
Bugetul de Stat	98688	41163
Buget local	60390	68887
Bugetul Asigurarilor Sociale	127961	81151
Furnizori	400218	168777
Creditori diversi	1245	17753
Alte datorii	70892	63571
Total datoriile	759394	441302

Datoriile restante sunt urmatoarele: - bugetul de stat - 3190 lei
 - bugetul asigurarilor sociale - 28151 lei
 - furnizori si buget local - 163002 lei

2. Informații de natura Resurselor Umane

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

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

Astfel, la data de 31.12.2017, din totalul de 84 posturi aprobate, sunt ocupate 72 C.I.M. – urî încheiate pe durată nedeterminată

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

Contractul Colectiv de Muncă – încheiat la nivel de societate a fost reînnoit, cu începere de la data de 01.01.2018.⁹

3 Informații de natură juridică

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

În cadrul compartimentului juridic:

- se elaborează formularele de contracte de furnizare produse, prestări servicii, etc. Necessare desfășurării activității societății;
- s-au conceput și analizat contractele încheiate de societate, primite spre avizare;
- se consultă periodic legislația în domeniu prin intermediul mijloacelor de informare legislative publice;
- se actualizează informațiile referitoare la noile modificări de legislație și se punte la dispoziție către persoanele interesate din societate noile informații și implicații pentru activitatea acestora;
- s-au soluționat problemele apărute în activitatea societății din punct de vedere legal;
- au fost emise de opinii juridice cu privire la aspecte legale ce privesc activitatea societății;
- se participă la întocmirea proiectelor de hotărâri ale Consiliului Local Comănești pentru reglementarea activităților date în competența SC Apa Serv Troius SRL Comănești;
- avizarea și contrasemnarea actelor cu caracter juridic;
- verificarea legalității actelor cu caracter juridic și administrativ primite spre avizare;
- să inițiază și întocmească Contractul Colectiv de Muncă la nivel de unitate, asigurându-se sprijin pentru negocierea acestuia, semnarea și înregistrarea acestuia la I.T.M.

În anul 2017 societatea noastră a înaintat către executorul judecătoresc un număr de 109 cereri de încuviințare executare silită pentru suma de 208.005,03 lei reprezentând contravaloarea serviciilor furnizate de societate și neachitate de către utilizatorii și beneficiarii serviciilor noastre

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

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

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

Prin oficiul juridic sau gestionat în cursul anului 2017 mai multe acțiuni având drept scop valorificarea unor drepturi și recuperarea unor debite.

Aceste acțiuni fiind reprezentate de:

- cereri de valoare redusă, conform art. 1025-1032 NCCPC

- plângeri penale pentru furt;
- cereri de executare silită a unor titluri executorii
- reprezentarea în instanță în cauze în care APA SERV TROTUS SRL este parte.
- În decursul anului 2017 s-au făcut nemărate somații de plată atât către persoane fizice cât și juridice pentru recuperarea debitelor gestora. O parte dintre somații au fost făcute prin intermediul casierilor incasatori, iar o alta parte prin intermediul serviciului postal respectiv

6 INFORMATII DE NATURĂ TEHNICĂ

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

Programul de extindere al rețelei de apă potabilă inițiat de Consiliul Local al orașului Comănești a condus la realizarea traversării râului Trotus cu conductă prefabricată pentru alimentarea cu apă a străzilor Podului, Bradului, Lunei, Fagului, Goantei și a stației de pompe ce va alimenta cartierul Podul.

În cursul anului 2017 s-a realizat recepția lucrărilor de reabilitare și extindere a rețelelor de apă potabilă pe străzile: 8 Martie, Aleea Parcului, Arinilor, Avram Iancu, Bradului, Corobanu, Garii, Gheorghe Donici, Goantei, Lunei, Mihai Viteazul, Nicolae Ghika, Nufar, Parcului, Pații, Pieții, Republicii, Stadionului, Tudor Vladimirescu, Fagului, Florilor, Garlei, Podul, Cartier Podul, Speranței.

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

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

- a condus la îmbunătățirea calității apei prin înlocuirea conductelor din oțel cu conducte din plastic;
 - eliminarea pierderilor din rețeaua de distribuție a apei potabile datorate spărturilor din conductele de oțel;
 - depistarea unor bransamente neconfortizate.
- Înlocuirea conductelor din oțel s-a realizat și se realizează cu materiale și utilaje puse la dispoziție de către Primăria orașului Comănești și cu ajutorul nemijlocit al echipei tehnice a SC Apa Serv Trotus SRL, Comănești.

Urmare controalelor efectuate de către conducerea societății în perioada 01.01.2017 – 31.12.2017 s-au constatat următoarele stări de fapte:

1. – 2 parteneri contractuali legali ce consumau apă potabilă în mod ilegal prin racorduri suplimentare și neconfortizate care ocoleau apometrul – valoare prejudicii create = 2832,15 lei

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

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

Până la data de 31.12.2017 societatea noastră a recuperat integral valoarea prejudiciilor create de către persoanele în cauză.

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

Reparații și întreținere a mijloacelor de transport din dotare.

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

RAPORT

asupra sistemului de control intern managerial la data de 31 decembrie 2017

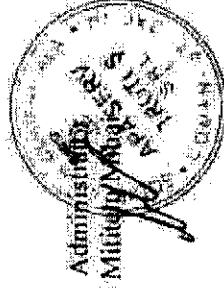
În temeiul prevederilor art. 4 alin. (3) din Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern managerial și control financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare, subsemnatul Mihailu Mihail, în calitate de administrator, declar că S.C. APA SERV TROTUS S.R.L. dispune de un sistem de control intern managerial ale cărui concepere și aplicare permit parțial conducerii S.C. APA SERV TROTUS S.R.L. să furnizeze o asigurare rezonabilă că fondurile publice gestionate în scopul îndeplinirii obiectivelor generale și specifice au fost utilizate în condiții de legalitate, regularitate, eficiență, eficiență și economie.

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

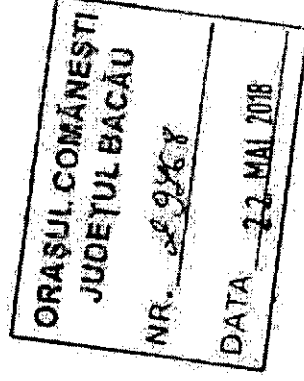
Sistemul de control intern managerial cuprinde parțial mecanisme de autocontrol, iar aplicarea măsurilor privind creșterea eficienței acestuia are la bază evaluarea riscurilor.

În acest caz, menționez următoarele:

- Comisia de monitorizare este actualizată;
 - Echipa de gestionare a riscurilor nu este actualizată;
 - Registrul riscurilor la nivelul entității, condus de secretarul Echipii de gestionare a riscurilor nu este actualizat;
 - procedurile formalizate, elaborate și actualizate, sunt în proporție de 20 % din totalul activităților procedurabile inventariate;
 - Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial, actualizat, nu cuprinde, în mod distinct acțiuni de perfecționare profesională a personalului de conducere, execuție și a auditorilor interni în activitățile realizate de Comisia de monitorizare;
 - în cadrul entității publice nu există compartiment de audit intern.
- Precizez că declarațiile cuprinse în prezentul raport sunt formulate prin asumarea responsabilității manageriale și au drept temelie datele, informațiile și constatările consemnate în documentația aferentă autoevaluării sistemului de control intern managerial, deținută în cadrul S.C. APA SERV TROTUS S.R.L. precum și în rapoartele de audit intern și extern.
- Prezentul raport s-a elaborat în conformitate cu Instrucțiunile privind întocmirea, aprobarea și prezentarea raportului asupra sistemului de control intern managerial, prevăzute în anexa nr. 4 la Ordinul secretarului general al Guvernului nr. 409/2015 pentru aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice, cu modificările și completările ulterioare, cuprinzând standardele de control intern managerial la entitățile publice.
- Pe baza rezultatelor autoevaluării, precizez că la data de 31 decembrie 2016, sistemul de control intern managerial al S.C. APA SERV TROTUS S.R.L. este necoform cu standardele cuprinse în Codul controlului intern managerial.



Anexa 6
la HCL nr.66/24.05
2018



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

RAPORT AMANUNTIAT AL CENZORULUI

privind activitatea desfășurată în perioada 01.01.2017-31.12.2017
de către SC APA SERV TROTUS SRL

Subsemnata STOICA ELENA, domiciliată în orașul Comănești str. Arinilor nr.14 B, posesoare a carnetului de expert contabil nr.18891/2003, înscrisă în Tabloul Experților Contabili și Contabililor Autorizați din România (CECCAR), numită în funcția de cenzor la SC APA SERV TROTUS SRL prin HCL Nr. 90 din 29.06.2017 în temeiul art.163 din Legea nr. 31/1990, republicată în M.O. din 29.01.1998 cu modificările și completările ulterioare am procedat la:

- supravegherea gestiunii societății;
- verificarea dacă situațiile financiare sunt legal întocmite și în concordanță cu registrele, dacă acestea din urmă sunt regulat ținute;
- verificarea dacă evaluarea patrimoniului s-a făcut conform regulilor stabilite pentru întocmirea situațiilor financiare
- verificarea și certificarea bilanțului contabil la data de 31.12.2017.

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

ISTORIC - Informații semnificative

Capital social

SC APA SERV TROTUS SRL s-a înființat în temeiul H.C.L. Nr. 144 din 28.10.2010, modificată cu HCL nr. 173 din 20.12.2010, cu un capital social subscris și vărsat de 100.000 lei, după cum urmează: 10.000 părți sociale a câte 10 lei, cu asociat unic UAT Comănești, participare 100% la capital, profit și pierderi.

Prin HCL nr. 93 din 31.07.2013, Consiliul Local Comănești hotărăște mărirea capitalului social al SC APA SERV TROTUS SRL la 600.000 lei, prin subscrierea a aportului de 50.000 parti sociale, a câte 10 lei și vărsarea integrală cu OP nr.3211/03.09.2013. S-a efectuat înregistrarea la ONRC conform certificatului de înscriere mențiuni nr. 37231 din 05.09.2013.

Prin HCL 140/27.09.2017, Consiliul Local Comănești hotărăște acordarea unui ajutor de minimis individual pentru majorarea capitalului social al SC APA SERV TROTUS SRL pentru plata datorțiilor, în sumă de 850.000 lei. În baza acestei hotărâri, prin certificatul de mențiuni nr. 79122 din 23.11.2017 emis de ONRC Bacău s-a înregistrat majorarea capitalului cu 850.000 lei (adică 184.863 euro) de la 600.000 lei, la 1.450.000 lei, divizat în 145.000 părți sociale a câte 10 lei fiecare, iar participarea asociatului unic la beneficiile și pierderile societății este 100%.

Prezentăm în tabelul de mai jos contractele încheiate cu UAT oraș Comănești pentru bunuri din patrimonial privat și public al orașului Comănești, în vigoare la 31.12.2017:

Tip contract	nr./data	Valoare
Contract de custodie	46379/25.09.2014	152,333.30
Contract de custodie	35461/30.04.2015	1,267,887.92
Contract de custodie	48618/6.12.2011	23,150.00
Contract de custodie	30724/02.05.2011	4,000.00
Contract de administrare	36014/11.05.2015 - aa 2 25189/27.03.2017	3,610,929.00
Contract de administrare	52114/27.11.2014 aa 2/23289/27.03.2017	74,443.00
Contract de administrare	44493/14.09.2012	250,440.98
Contract de delegare gestiune	28772/31.03.2011 aa4/22866/28.02.2017	7,935,639.27
Contract de concesiune	14/27.05.2013 aa4/25331/28.03.2017	719,782.76
Total valoare		14,038,606.23

Hotărârile Consiliului Local Comănești din 2017, cu impact asupra SC Apa Serv Troțuș SRL, sunt la compartimentul juridic și le prezentăm mai jos:

HCL 28	27.02.2017	Aprobarea organizării și realizării serviciului de alimentare cu apă potabilă și de canalizare prin modalitatea gestiunii directe. Contract nr. 20815 din 01.02.2018 încheiat pentru 5 ani. Redeventa 9300 lei /an adică 775 lei/lună
HCL 29	27.02.2017	Aprobare contract de mandat nr.530 din 14.02.2018 pentru administrator Mihail pentru perioada ramasa până la 16.06.2018.
HCL 50	30.03.2017	Aprobarea BVC pentru 2017.
HCL 72	25.05.2017	Aprobare Situații financiare. Raport activitate administrator, Raport amanunțit al cenzorului, Execuția bugetară 2016.
HCL 90	29.06.2017	Aprobare mandat cenzor Stoica Elena pentru 3 ani.
HCL 112	13.07.2017	Aprobarea majorării capitalului social al SC Apa Serv Troțuș SRL de la 660.000 lei la 1200.000 lei.
HCL 139	27.09.2017	Revocare HCL 112/13.07.2017
HCL 140	27.09.2017	Aprobarea procedurii de acordare a unui ajutor de minimis individual pentru majorarea capitalului social al SC Apa Serv Troțuș SRL în anul 2017, cu sumele necesare plății datorțiilor, adică 850.000 lei. Aprobarea majorării capitalului social al SC Apa Serv Troțuș SRL, cu suma de 850.000 lei, de la 600.000 lei la 1.450.000 lei. Capitalul social majorat va fi de 1.450.000 lei, divizat în 145.000 lei părți sociale a câte 10 lei fiecare.
HCL 196	21.12.2017	Aprobarea modificării Anexei 1 prevăzută la alin(1) din art. 3 HCL 28/27.02.2017 privind delegarea gestiunii. Redeventa stabilită 13.452 lei /an pentru activitatea de alimentare cu

	apă și 9.792 lei/an pentru activitatea de canalizare. Prefeuri/tarife, conform Capitol VII art. 15
-	Apa potabilă produsă :1.3 lei/mc;
-	Apa potabilă transportată și distribuită: 1.55 lei/mc;
-	Tarif canalizare: 0,95 lei/mc;
-	Tarif epurare ape uzate: 1,43 lei/mc;
-	

Organizare

Posturile și funcțiile stabilite prin statul de funcțiuni și organigrama societății, aprobată prin HCL nr. 11/11.01.2011 și modificata cu HCL nr. CL nr. 137 din 22.11.2012, și în 2013 prin HCL nr. 71 din 27.06.2013, cf. anexe 1 și 2. Completare și modificare HCL 55/25.04.2016 Administratorul societății este dl. Mihailu Mihai cu contract de mandat până la data de 16.06.2018. Conducerea societății a mai fost asigurată de:

- Contabil șef: d-na Andriș Luminia și
- Director tehnic- post vacant

Descriem conținutul soldurilor, precum și modificările mai reprezentative ale conturilor din bilanța de verificare la 31.12.2017.

Contul 101-capital social

Capitalul social este corect evidențiat în bilanța de verificare în suma de 1.450.000 lei, în contul 101.02-Capital subscris varsat.

Contul 106- rezerve

Rezervele legale corect constituite, sunt evidențiate în contul 106.01- Rezerve legale și sunt în sumă de 134 lei.

Conturile de imobilizări necorporale

Contul 208 –Alte imobilizări corporale

Prezintă sold – 17.967,13 lei, sold nemodificat față de anul precedent, reprezentând contravaloarea licențe softuri, necesare desfășurării activității:
Soft Euroutility ; Winmentor- programe informatice pentru conducerea contabilității.

Contul 212- Construcții

Nu prezintă sold.

Contul 213- Instalații tehnologice, mijloace de transport

Prezintă sold – 87.795,88 lei, nemodificat, fata de soldul anului precedent.

Contul 214 – mobilier, ap. Birotică, echipamente

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

Contul 231- Imobilizări corporale în curs

Prezintă sold în sumă de 7.110,59 lei sold ne modificat față de anul precedent, reprezentând c/val lucrări reabilitare a laboratorului de analize chimice a Stației de Epurare Biologică a orașului

Comănești, executate în regie proprie. Imobilul aparține domeniului public al UAT oraș Comănești. Valoarea rămasă neamortizată va fi cuprinsă în inventarul bunurilor din domeniul public la expirarea duratei normale de utilizare, a contractului de concesiune sau de administrare, potrivit prevederilor legale în vigoare, în baza unui act normativ adoptat în acest sens (hotărâre de Consiliu Local).

Contul 267 – creanțe immobilizate
Nu prezintă sold și nu prezintă modificări.

Contul 280- Amortizări privind imobilizările necorporale
Prezintă sold în sumă de 17.967,13 lei.

Contul 281 Amortizări privind imobilizările corporale
Prezintă un sold de 6940747 lei.

Active circulante sunt evidențiate în bilanț în sumă de 710.345 lei față de 627.799 lei, la început de an, o creștere cu 13% lei, creșterea este semnificativă și se datorează soldului clientului neîncașat în termene contractuale, care a crescut cu 25%.

Prezentăm situația conturilor ce compun activele circulante:

Conturile de stocuri în valoare de 40.120,60 lei, prezintă creștere nesemnificativă față de început de an respectiv suma de 20.032,64 lei cu următoarea componență :

Contul: 301-materii prime- 23.400,00 lei –materiale pentru producerea și limpezirea apei;

Contul 302-materiale consumabile –prezintă sold nesemnificativ în sumă de 15.313,55 lei, diverse materiale necesare desfășurării activității.

Contul 303-obiecte de inventar –prezintă sold nesemnificativ în sumă de 1.407,05 lei, și nemodificat față de anul precedent, reprezentând echipament de protecție și alte obiecte de inventar.

Gestiunea pentru materiale și obiecte de inventar a societății este condusă de gestionar- Nicoleta Elena. Există contract de garanție materială nr. 98/07.04.2015 prin care s-a stabilit o garanție materială de 2 salarii tarifară pentru valoarea bunurilor gestionate și reținerea sumei fixe de 40 de lei/lună. Garanție constituită la 31.12.2017= 1107,87 lei.

Există condusa evidența analitică pe fiecare persoană, cu echipamentele de protecție acordate.

Contul 411 –clienți neîncașați, prezintă sold, în sumă de 759.017,04 lei față de 607.332,82 lei, la început de an, în creștere 25%, din care:

- Clieții cu creanțe cu vechime între 1-30 de zile= 313.514 lei;
- Clieții cu creanțe cu vechime între 31-90 de zile= 51992 lei;
- Clieții cu creanțe cu vechime între 91-180 de zile= 40.142 lei;
- Clieții cu creanțe cu vechime peste 180 de zile= 221.380 lei;
- Clieții vanzării apartamente= 2.324 lei;
- Clieții incerți - 411.08, în suma de 128.660,17 lei, reprezentând provizioane constituite pentru deprecierea creanțelor. S-a apreciat de către Creanțele neîncașate

Crescerea în fiecare an a contului 411-clienți neincasați, reprezintă în continuare un risc major asupra funcționării societății, conducând la neachitarea obligațiilor curente, înregistrarea de restanțe la furnizori, arterate la Bugetul consolidat al statului și bugetul local și deficit de trezorerie.

Cont 491- provizioane pentru deprecierea creanțelor– în sumă de 128.660,17 lei

Cheltuielile anului 2017 au fost afectat cu suma de 83.853,67 lei reprezentând deprecierea creanțelor, prin constituirea de provizion cont 491- provizioane pentru deprecierea creanțelor. Conform opiniei contabilului șef, au fost înregistrate creanțe depreciate sumele aferente consumatorilor clienți persoane juridice și fizice ce înregistrau facturi neincasate pentru anul 2011 și 2012 și restanțieri la data de 31.12.2017.

Nu ne-au fost prezentate documente justificative din care să rezulte că suma de 128.660,17 lei, este incertă și nu sunt posibilități de încasare. Nu există dosare de de executare pentru fiecare client, cu documente justificative, din care să rezulte stadiul executării și starea de insolvabilitate, astfel nu putem să ne pronunțăm care este suma incertă și pentru care nu există posibilitatea să fie încasată. Noi considerăm eronată valoarea de 128.660,17 lei, înregistrată în contul 491- provizioane pentru deprecierea creanțelor și afectarea nejustificată a cheltuielilor în 2017 cu suma de 83.853,67 lei.

Încasarile din chirii și consum apa la chișinău

Din anul 2017 contractele de închiriere imobile aflate în administrarea APA SERV TROTUS SRL nu se mai reînnoiesc decat pentru o perioadă de 1 an de zile. Reînnoirea contractelor se condiționează de achitarea tuturor debitelor restante înregistrate în raport cu societatea.

Nu în toate imobilele oferite cu chirie se ofera și servicii de apa potabila și de canalizare, iar acolo unde nu exista infrastructura de distribuție în imobil (exemplu str. Carpați, aceste servicii nu se facturează.

Din verificarea efectuată privind modul de urmărire și încasare a creanțelor datorate societății verificate, s-au constatat inexistența unor proceduri operaționale cu privire la stabilirea, evidențierea, urmărirea și încasarea veniturilor și reglementarea prin norme interne și proceduri a raporturilor de colaborare între compartimente, precum și recuperarea integrală a creanțelor de la debitori.

Recomandare:

- **Recomandăm efectuarea tuturor demersurilor în conformitate cu reglementările legale de către conducerea societății și compartimentul juridic al societății pentru recuperarea sumelor neincasate, debransarea consumatorilor rău platnici și acționarea în instanță pentru recuperarea debitelor.**
- **Stabilirea persoanelor insolvabile, urmare rezultatelor procedurii de executare silită și propunerea scoaterii din evidență după aprobarea de către UAT Comănești.**
- **Elaborarea de proceduri operaționale cu privire la stabilirea, evidențierea, urmărirea și încasarea veniturilor și reglementarea prin Regulamentul de Ordine și Funcționare a raporturilor de colaborare între compartimente, precum și stabilirea clară a atribuțiilor prin fișele de post a actiunilor pentru recuperarea integrală a creanțelor de la debitori.**
- **Analiza periodică pe fiecare contractant a tuturor obligațiilor datorate societății și luarea măsurilor care se impun privind încasarea serviciilor prestate.**
- **La cererea cenzorului s-a întocmit situația creanțelor neincasate la 31.12.2017 și ale căror valori au fost facturate în anul 2011-2014 și care totalizează suma de 110.729 lei. S-a recomandat întocmirea de dosare de executare pentru fiecare client din această listă.**

Acțiunea de facturare a veniturilor este o operațiune care utilizează un program informatic separat "Euroutility" de programul de contabilitate "Winmentor" și necesită mai multe operațiuni, care pot genera erori. Din verificările prin sondaj, efectuate de cenzor, nu au fost identificate erori.

Contul 5311-Casa, prezintă sold la sfârșitul anului în suma de 7.545,43 lei, încasări în sumă de

1.901.942,19 lei și plăți în sumă de 1.916.779,76 lei, în cursul anului.

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

Registrul de casă este asumat după verificare lunară, de către d-na Contabil șef- Andrieș Luminița și persoana cu atribuții CFP.

Casierul central d-na Miron Maricica, prezintă contract de garanție materiala nr. 324/01.11.2011 în valoare de 2610 lei pentru valoarea bunurilor gestionate și plătește sumă fixă 40 de lei /lună.

Garanție constituită la 31.12.2017= 2190,86 lei).

Încasările prezintă valori semnificative pentru activitatea societății.

S-a organizat începând cu 01.07.2016, conform deciziei administratorului nr. 13/27.06.2016 verificarea gestionară de fond, operațiune obligatorie prin HOTARARE nr. 1.151 din 27 noiembrie 2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune, numindu-se pe această funcție, d-na Budacă Anca-Maria. Au fost efectuate controale de gestiune inopinate, în conformitate cu atribuțiunile de verificare gestionară de fond și programului anului 2017 aprobat de administrator, pentru gestiunea CASA în fiecare lună și pentru restul de gestiuni odată pe an.

Încasarea veniturilor în 2017, s-a efectuat prin casieria centrală, două puncte de încasare- în centrul orașului și prin 3 operatori apa - încasatori de teren.

Conturile la banci-Contul 512- conturi curente prezintă sold la sfârșitul anului în suma de 25.672,47 lei, încasări în sumă de 2.532.013,37 lei și plăți în sumă de 2.528.760,20 lei, în cursul anului 2017.

La 31.12.2017 societatea are următoarele conturi curente deschise în Bănci:

- Raiffeisen Bank cont RO46RZBR0000060013168382;

- Trezoreria Moinești RO67TREZ0635069XX001787

În urma verificării extraselor de cont, la 31.12.2017, s-a constatat corecta înregistrare a soldurilor de disponibilități în balanța de verificare.

S-a înregistrat încasarea ajutorului de minimis în sumă de 8.500.000 lei, în data de 24.11.2017, la Raiffeisen Bank. În urma verificării extraselor de cont s-a constatat respectarea destinației ajutorului de minimis și efectuarea plăților pentru datorii restante la bugetul statului, bugetul de asigurări sociale, bugetul local și furnizori de servicii (entități publice).

512.01.02- cont de disponibilități bănești în care se evidențiază garanțiile gestionare reținute de la persoanele care gestionează bunuri materiale) și bănești, în valoare totală de 25.287,48 lei.

Din verificare efectuată, nu am identificat reglementare prin norme interne sau prin Regulamentul de Ordine și Funcționare a unor limite valorice ale garanțiilor (ex. 1-3 salarii), în funcție de valoarea gestionată.

Recomandăm:

- Stabilirea unor limite în acest sens și urmărirea încasării acestora, în limitele stabilite.

- Încheierea de acte adiționale la contractele de garanție materială, persoanelor cu atribuții de gestionare a materialelor și disponibilităților bănești, în limitele stabilite pentru fiecare gestionar, și actualizarea garanțiilor, odata cu majorarea salariilor/dacă este cazul.
- Contul 542 -- avansuri de trezorerie înregistrează sold 0 la 31.12.2017.

Din capitalul datorii care trebuie plătite până la până la 1 an, în sumă totală de 441.302 lei, față de 759.394 lei, la început de an, rezultând o scădere semnificativă cu 318.092 lei, adică 42% , prezentăm următoarele conturi:

Prezentăm componența datoriilor pe conturi:

Creditori comerciali

Conturile 401-furnizori comerciali , 404-furnizori imobiliari și 408-furnizori facturi nesosite, este în sumă de 168.776,91 lei , din care:

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

Alți datorii, inclusiv la bugetul consolidat al statului și bugetul asigurărilor sociale în sumă totală de 273.563 lei din care:

- Cont 4423- TVA de plată: 8.861,44 lei;
- Cont 431-Contribuții asigurari sociale= 78.465 lei;
- Cont 437-Contribuții șomaj= 2.595 lei;
- Cont 444- Impozit venit salarii=14.686 lei;
- Cont 446-Alte impozite și taxe=68.887,26 lei; din care la bugetul local Comănești 51.133,78 lei și suma de 17.797 lei, cu vechime peste 5 ani UAT Asau obligații restante la bugetul local ASAU, taxe teren, aferente imobilului Statie de Apa.
- Cont 447- Fonduri speciale=3.921 lei.

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

Contul 404-furnizori investiții prezintă sold 0.000 lei.

Contul 462- Creditori prezinta sold, în suma 17.753,48 lei, înregistrând datorii la ANRSC în suma de 1057,48 lei și la BEJ Mocanu Pavel în valoare de 16696 lei, suma ce trebuie recuperată de la un salariat.

Contul 472- Venituri înregistrate în avans prezintă sold în sumă de 3.234,72 lei.

Contul 473- Operațiuni în curs de clarificare prezintă sold nemodificat în sumă de 1961 lei, reprezentând sumă de recuperat stabilită prin măsurile de control ale Curții de Conturi, măsură nerezolvată la data de 31.12.2017.

Activul net contabil(capitalurile proprii) înregistrat este în suma de 300.276 lei, față de -88.396 lei, cat era la 31.12.2016.

Creșterea semnificativă, în sumă de se datorează ajutorului de minimis, primit de la UAT Comănești în sumă de 1.450.000 lei.

Pentru anul 2017, a fost întocmită situația pretului de cost pe activități, dar nu s-a prezentat o analiză pe activități a indicatorilor tehnico- economici, de către compartimentul tehnic al societății.

Compartimentul tehnic, nu a pus la dispoziția cenzorului, un set de indicatori tehnico- economici ce se utilizează în urmărirea activităților de producție și nici în raportul administratorului nu sunt prezentate.

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

Până la 31.12.2017, nu au fost calculați indicatori de performanță pentru serviciile de apă și canal. De asemenea recomandăm scoaterea la concurs a postului de director tehnic, pentru ocupare și preluare responsabilități.

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

Situația execuției BVC pentru 2017 a fost întocmită și urmează a fi prezentată spre aprobare CL a UAT Comănești. Se recomandă urmărirea cheltuielilor societății analitic pe linii bugetare lunare.

Bonurile de consum ale materialelor sunt semnate corespunzător de seful compartimentului de specialitate, de gestionar și de primitor pe gen de lucru și sunt însoțite de dezele de lucru.

Facturile pentru achiziții materiale și servicii sunt arhivate la contabilitate, sunt însoțite de referatele de necesitate, acestea fiind arhivate la compartimentul contabilitate, fără existența unor dosare complete de achiziții.

Achiziții publice de bunuri, lucrări, servicii

În cadrul societății există compartiment de achiziții publice cu un post vacant.

La nivelul societății în anul 2017 nu au fost realizate proceduri de atribuire de contracte de achiziții publice.

Nu a fost pusă la dispoziția cenzorului, decizia administratorului de numire pentru îndeplinirea atribuțiilor în materie de achiziții publice.

Produsele și serviciile necesare societății au fost procurate prin cumpărare directă prin intermediul SEAP-ului, proceduri efectuate de către dl. consilier juridic - Tîbucși Augustin.

Nu s-a respectat obligația de a întocmi dosarul achiziției publice pentru fiecare contract atribuit, care să cuprindă documente doveditoare în realizarea etapelor următoare:

- realizarea caietelor de sarcini sau a termenilor de referință în funcție de necesitățile autorității contractante, specificațiile tehnice ale obiectului achiziției și în funcție de cerințele legislației în vigoare;
- identificarea celei mai bune oferte de preț din catalogul electronic SEAP;
- inițierea unei achiziții din catalogul electronic de la ofertantul care are o ofertă atractivă

- folosind criteriile combinate precum pretul, aria geografică, etc;
- transmiterea simultană pe fax/email a termenilor de către ofertant în așa fel încât acesta să cunoască toate detaliile și cerințele achiziției ale AC;
- acceptarea/refuzarea ofertei în SEAP;
- (opțional): semnarea unui contract de furnizare/servicii/lucrări;
- realizarea unei notificări în cadrul SEAP, pentru încheierea unui contract mai mare de 13.000 lei.

Recomandăm de asemenea preluarea sarcinilor de achiziții, preluate interimar de consilierul juridic al societății, de o persoană cu expertiză și pregătire pe acest domeniu pentru conformitatea cu Legea 98/2016 privind achizițiile publice.

Modul de organizare a controlului financiar preventiv în conformitate cu cerințele art 9 alin (1) din O.G. nr.119/1999 privind controlul intern și controlul financiar preventiv, republicată la data de 2007 au fost stabilite în cadrul entității, prin Decizia nr. 2/09.01.2017 pentru a fi efectuate de către dna Niță Maria.

Controlul financiar de gestiune

SC APA-SERV TROTUS SRL a organizat și exercitat controlul financiar de gestiune în baza deciziei administratorului nr. 13/27.06.2016 în 2017, de către dna Budacă Ana-Maria.

Inventarierea anuală a patrimoniului unității în anul 2017, în conformitate cu ordinul 2861/2009 pentru aprobarea și organizarea inventarierii elementelor de natură activelor, datorilor și capitalurilor proprii, a fost efectuată, în baza deciziei administratorului SC APA-SERV TROTUS SRL nr. 12 din 01.11.2017. Prin Decizia de inventariere a patrimoniului, se include și dispoziția primarului orașului Comănești nr. 1256/25.10.2017 de inventariere a patrimoniului public, aflat în administrarea societății, stabilind următoarele:

- a) perioada de inventariere 01.11.2017-31.12.2017;
- b) Data la care se va efectua inventarierea, respectiv: data de 31.10.2017- pentru inventarierea bunurilor din domeniul public și privat al UAT Comănești și data de 30.11.2017 pentru inventarierea patrimoniului privat al SC Apa-Serv Trotus SRL;
- c) Comisia centrală de inventariere și comisiile de inventariere pe fiecare gestiune;
- d) Anexa 2 privind procedura de inventariere elaborate în conformitate cu ord. 2861/09.10.2009.

Prin procesul verbal nr. 3600/29.11.2017- privind încheierea operațiunii de inventariere pentru bunurile din domeniul public și privat al statului, aflate în administrare și folosința rezultă ca nu sunt diferite, între situația faptică și situația scriptică.

Bunurile din domeniul public și privat al statului, fondul locativ ale UAT Comănești, concretizate în imobilizări corporale, imobilizări necorporale, obiecte de inventar, diverse materiale, care rămân în proprietatea Consiliului Local Comănești sunt evidențiate în conturi în afara bilanțului și sunt evidențiate distinct și analitic pe gestiuni, pe forma juridică contractuală, felul bunurilor, etc. Valoarea scriptică a bunurilor inventariate este în suma de 14.108.037.79 lei și sunt înregistrate conform surselor de proveniență (contracte) în balanța de verificare în afara bilanțului; contul 803- alte conturi în afara bilanțului, analitice distincte.

În 2017 nu au fost primite în administrare, bunuri ale UAT.

În urma evaluării de către comisiile de inventariere, s-au constatat bunuri depreciate în valoare de 7.852,92 lei, propuse spre casare în procesul verbal privind rezultatele inventarierii.

Prin procesul verbal fără nr.3876 din 03.01.2018 privind încheierea operațiunii de inventariere pentru bunurile din patrimoniul SC Apa Serv Troțuș SRL, comisia centrală a stabilit rezultatele inventarierii, prin carea nu s-au constatat plusuri sau minusuri de inventar și au fost constatate bunuri depreciate în sumă 5345,49 lei, pentru care s-a propus spre aprobare aplicarea procedurii de casare.

În cadrul inventarierii creanțelor, s-a procedat la transmiterea unui nr.de 257 de adrese pentru confirmarea soldurilor clienților persoane juridice.
Clienților persoane fizice nu au fost transmise adrese pentru inventariere, costurile fiind prea mari și nejustificându-se în raport cu soldurile.

Recomandare din partea cenzorului: efectuarea inventarierii tuturor clienților cu restanțe.
Parțial au fost confirmate și soldurile obligațiilor fata de furnizori, urmând primirii adreselor de confirmare, din partea acestora.

S-a constituit comisie de casare obiecte de inventar cu decizia administratorului nr. 21/30.12.2017.

Prin procesul verbal nr. 236 din 25.01.2017 au fost casate bunuri în valoare de 7253,66 lei, bunuri prin evaluate ca fiind depreciate prin procesul verbal privind rezultatele inventarierii din 2016, reprezentând echipament de protecție dat în folosință, scule, dispozitive de lucru, birotică, aparatură de lucru. Deșeurile rezultate au fost valorificate.

Există Registrul Inventar și registrul jurnal. Acestea sunt întocmite în temeiul art. 20 din Legea contabilității nr. 82 din 1991.

Registrul Cartea mare există în format electronic programul informatic permite editarea acestuia la cererea organelor în drept.

S-a efectuat evaluarea personalului la 31.12.2017.

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

Regulamentul de ordine interioară a fost elaborat, aprobat prin HCL nr. 49/2011, prelucrat cu salariații la data 16.03.2011. Recomandam reconstituirea, îmbunătățirea, actualizarea cu noile reglementari, atribuții pe compartimente și aprobarea în noua formă de către Consiliul Local al UAT Comănești.

Situatiele principalelor indicatori economico-financiari

SITUAȚIA VENITURILOR COMPARATIVĂ 2017 FATA DE 2016

Nr. crt.	Denumirea/venire/serviciu/prestat	Valoarea realizata 2016	Valoarea realizata 2017	DIFERENTE
1	Venituri prestari servicii apa	1558313	1704221	145908
2	Venituri din vanzare	10835	12348	1513
3	Venituri din prestari servicii canal	397524	443873	44347

4	Venituri servicii apa uzata	127418	206297	78879
5	Venituri din redevente, locatii si chirii	18688	17719	-969
6	Alte venituri (758)	100927	77387	-23540
7	Venituri din activitati diverse	16998	24164	7166
8	Venituri financiare	3	51	48
9	Venituri din sconturi obtinute	182		-182
	TOTAL VALORI	2.230.988	2.484.059	253170

Dupa cum se observa veniturile in 2017 au crescut fata de 2016, cu suma de 253.170lei, adica 11,3%, dar nu suficient, pentru a acoperi cheltuielile,

SITUATIA COMPARATIVA A CHELTUIELILOR 2017 FATA DE 2016

-Lei-

Conturi	Explicatii	2016	2017	Diferente
601	Ch materii prime (sulfat de CU)	67296	49700	-17596
602	Ch. materiale	118983	103354	-15629
603	Ch. Obiecte inventar	12000	6158	-5842
604	Ch cu alte materiale nestocate	603		-603
605	Ch. Privind energia si apa	231024	211851	-19173
608	Ch. Privind ambalajele			0
611	Ch. Intretinere si reparabil		132	132
612	Ch. Redevente, inchiriere	44838	44002	-836
613	Ch cu primele de asigurare	5925	4889	-1036
614	Ch. Cu studiile si cercetarile			0
615	Ch pregatirea personalului	843		-843
622	Ch. privind comisioane si onorarii		13799	13799
623	Ch. protocol			0
624	Ch. transport	156	385	229
625	Ch. deplasari	839	956	117
626	Ch. postă si telecomunicatii	18281	18759	478
627	Ch. speze bancare	3999	7159	3160
628	Ch. servicii terti	95379	71892	-23487
635	Ch. alte impozite si taxe	96372	127698	31326
641	Ch. cu personalul	1427439	1585454	158015
645	Ch. privind asigurarile si protectia sociala	350277	380222	29945
658	Ch amenzi, penalitati	18877	32835	13958

658.1	Alte ch din exploatare	183476	193177	9701
681	Ch. Priv amortizarea	16861	12500	-4361
681	Ch provizioane (ajustari)	3976	76870	72894
	Total cheltuieli	2697444	2941789	244345

Dupa cum se observa cheltuielile in 2017 au crescut pe total, fata de 2016, cu suma de 244.345 lei, adica 9%.

În structura cheltuielilor, se observa creșteri semnificative la următoarele elemente de cheltuieli:

- cheltuieli cu personalul și contribuțiile la bugetul consolidat al statului, respectiv cu 187.960 lei, ca urmare a majorării salariilor, la nivelul salariului minim pe economie.
 - Ajustări privind provizioane pentru riscuri, respectiv cu 76.870 lei.
- În ce privește restul de cheltuieli, nu au fost creșteri semnificative ci dimpotrivă chiar scăderi.

SITUAȚIA PROFITULUI/PIERDERII

Nr. crt.	Denumire INDICATOR	Valoare realizata 2016	Valoare realizata 2017
	Profit/pierdere	463.909,57	457.730

-lei-

În anul 2017 societatea înregistrează o pierdere în sumă de 457.730 lei.

La înregistrarea pierderii au contribuit următoarele cheltuieli:

- Cheltuieli cu accesorii și penalități evidențiate în contul 658- Alte cheltuieli exploatare după cum urmează: penalități la furnizorul: Apelor Române în sumă de 155.529 lei; accesorii bugetul consolidat al statului 32.834,59 lei; Alte accesorii contractuale în sumă de 37.648 lei.
- Ajustări privind provizioane pentru riscuri, respectiv cu 76.870 lei.

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

Pentru încadrarea în cheltuieli este necesară efectuarea demersurilor și obținerea aprobării de la ANRSC pentru majorarea tarifelor serviciilor.

PLANUL DE INVESTIȚII ȘI BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI

În anul 2017 nu a fost elaborat Plan de investiții, societatea fiind lipsită de surse proprii datorită pierderii înregistrate. Nu s-au achiziționat mijloace fixe în 2017.

Bugetul de venituri și cheltuieli

Execuția BVC pentru anul 2017, este prezentată în raportul administratorului.

Societatea și-a propus venituri mult mai mari decât cele realizate, respectiv 2895 mii lei, venituri care ar fi fost necesare să acopere cheltuielile corect estimate, dar veniturile nu au fost realizate înregistrând venituri doar de 2484 mii lei.

Costurile au fost estimate la suma de 2894 mii lei, societatea înregistrând depășiri de costuri, respectiv în valoare de 2942 mii lei. În concluzie, nerealizarea veniturilor cu 411 mii lei și creșterea cheltuielilor estimate a avut drept urmare înregistrarea unei pierderi în sumă totală de 458 mii lei.

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

Rezultatul net înregistrat, la 31.12.2017, reprezintă pierdere în sumă de 457.730 lei. Întocmirea bilanțului contabil s-a făcut pe baza balanței de verificare a conturilor sintetice încheiate la 31.12.2017, cu respectarea normelor metodologice elaborate de M.F., referitoare la închiderea conturilor, întocmirea, verificarea și centralizarea bilanțurilor contabile ale SC, precum și cu respectarea prevederilor „Legii contabilității” nr. 82/1991 și “Planului de conturi” utilizat de aceste entități, în conformitate cu OMF 1802/2014. Rezultatul exercițiului încheiat la 31.12.2017, a fost stabilit pe baza datelor din contabilitate și reprezintă pierdere în suma de 457.730 lei, stabilit ca diferență între veniturile și cheltuielile efectuate.

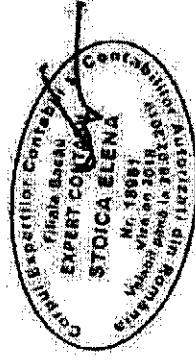
Cenzorul certifică prin prezentul raport, datele din Bilanțul Contabil și Anexele sale, încheiat pe anul 2017, cu excepția observațiilor următoare pe care vi le aducem la cunoștință:

- Rezultatul întreprinderii în sumă de 457.730 lei, a fost afectat cu cheltuieli pentru deprecierea creanțelor în sumă de 83857,67 lei, reflectate în contul 491 - provizioane pentru deprecierea creanțelor;
- Activele societății sunt diminuate cu suma de 128.660,17 lei, urmare înregistrării și reflectării în contul 491 - provizioane pentru deprecierea creanțelor a sumelor restante pentru clienții rău plătiți înregistrați în 2011 și 2012.

Raportul a fost întocmit în 3 exemplare originale.

Cenzor: exp. ctb. STOICA ELENA

22.05.2018



Anexo 2.1.

Ca HCL nr 661/2409
2018

SC APA SERV TROTUS SRL

NOTA 1

ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2012

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare bruta **)				Ajustări de valoare ***) (amortizări și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare)				Sold la sfârșitul exercitiului financiar
	1	2	3	4 = 1+2+3	5	6	7	8 = 5+6+7	
	Sold la începutul exercitiului financiar	Cresteri (****)	Cedări, tranzferenți și alte reduceri	Sold la sfârșitul exercitiului financiar	Sold la începutul exercitiului financiar	Ajustări înregistrate în cursul exercitiului financiar	Reduceri sau treburii		
0									
Cheltuieli de constituire									
Alte imobilizări necorporale	17.967			17.967	17.967			0	
Terenuri	0	0	0	0	0			17.967	
Contrucții								0	
Instalații tehnice și meșteri	87.796	0	0	87.796	50.754	11.989	0	62.743	
Alte instalații, utilaje și mobilier	9.293		0	9.293	6.485	179	0	0	
Imobilizări corporale în curs	7.110			7.110	296	939		6.664	
Imobilizări financiare	0			0				1.235	
TOTAL	122.166	0	0	122.166	75.502	13.107	0	88.609	



Administrativ

Contabil sef

ANEXA 7.2
La HCL nr 66 din
24.05.2018

PROVIZIUNAE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI IN ANUL 2017

Denumirea provizionului *)	Sold la inceputul exercitiului financiar		Transferuri **)		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
	1		din cont		
	2	3	4 = 1+2-3	5	
0	0	0	0	0	0
Provizioane pentru clienti renegociati	0	0	0	0	0
Provizioane pt pierderi schimb valutar	0	0	0	0	0
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	0	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea stocurilor si a productiei in curs de executie	0	0	0	0	0
Provizioane pentru cheltuieli legate de activitatea de service in perioada de garantie si alte cheltuieli privind garantia acordata clientilor	0	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea imobilizantilor in curs	1.235,00	1.235,00	0	0	1.235,00
Provizioane pentru deprecierea creanțelor	51.800,54	83.853,87	6.994,24	6.994,24	128.660,17
Provizioane pentru deprecierea conturilor de trezorerie	0	0	0	0	0
Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale si alte actiuni similare legate de acestea	0	0	0	0	0
Provizioane pentru restructurari	0	0	0	0	0
Provizioane pentru litigiile, amenziile si penalizatiile, despagubirile, daunele si alte daune incerte	0	0	0	0	0

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

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



LA DATA 31.12.2017

Nr. Crt.	Client	Document tip/numar/data	Rest	Adresa
1	3R DISTRIBUTION /INSOL	NC11/31.12.2016	3976.42	REPUBLICII 8
Total 3R DISTRIBUTION /INSOLVENTA			3976.42	REPUBLICII 8
2	ANCOMIF PRINT S.R./INS	NC3/30.06.2013	1343.89	INTR. LT. CARANDA 4, bi.B2, sc.A, et.3, ap.16
Total ANCOMIF PRINT S.R./INSOLVENTA			1343.89	INTR. LT. CARANDA 4, bi.B2, sc.A, et.3, ap.16
3	ASANDEI/AURORA	NC68/01.06.2017	208.2	GARLEI, bi.17, ap.5
4	ASANDEI/AURORA	NC40/31.12.2017	13.35	GARLEI, bi.17, ap.5
Total ASANDEI/AURORA			222.55	
5	BANU C MARINELA	NC18/30.04.2016	774.1	P.SEC 7
6	BANU C MARINELA	NC3/28.02.2017	550.85	P.SEC 7
7	BANU C MARINELA	NC7/31.12.2017	177.43	P.SEC 7
Total BANU C MARINELA			1502.38	P.SEC 7
8	BANU CRISTIAN	NC19/30.04.2016	374.1	22 DECEMBRIE47
9	BANU CRISTIAN	NC49/30.06.2017	131.35	22 DECEMBRIE47
10	BANU CRISTIAN	NC41/31.12.2017	29.4	22 DECEMBRIE47
Total BANU CRISTIAN			534.85	22 DECEMBRIE47
11	BEJENARU ADRIANA	NC7/01.06.2017	293.12	PROGRESULUI56
12	BEJENARU ADRIANA	NC42/31.12.2017	20.28	PROGRESULUI56
Total BEJENARU ADRIANA			313.4	PROGRESULUI56
13	BEKAROM PROFILE S.R.L	NC1/01.10.2013	177.77	1 MAI 22
Total BEKAROM PROFILE S.R./INSOLVENTA			177.77	1 MAI 22
14	BOGDAN FLORIN	NC50/30.06.2017	842.48	D CANTEMIR 1/A
15	BOGDAN FLORIN	NC43/31.12.2017	65.85	D CANTEMIR 1/A
Total BOGDAN FLORIN			908.33	D CANTEMIR 1/A
16	BOGDAN MIRCEA	NC21/30.06.2017	14.13	PETRU RARES 21
17	BOGDAN MIRCEA	NC14/31.12.2017	95.14	PETRU RARES 21
Total BOGDAN MIRCEA			1508.14	PETRU RARES 21
18	BORS VIRGINIA	NC72/01.06.2017	750.92	FD SOIMULUI2
19	BORS VIRGINIA	NC44/31.12.2017	107.16	FD SOIMULUI2
Total BORS VIRGINIA			858.08	FD SOIMULUI2
20	BURCA A ION	NC21/30.04.2015	936.29	AVINTULUI57
21	BURCA A ION	NC22/30.06.2017	838.78	AVINTULUI57
22	BURCA A ION	NC15/31.12.2017	227.52	AVINTULUI57
Total BURCA A ION			2002.59	AVINTULUI57
23	BUSUIOC C.FLORIN	NC73/01.06.2017	33.99	REPUBLICII, bi.8, sc.B, ap.17
24	BUSUIOC C.FLORIN	NC45/31.12.2017	13.26	REPUBLICII, bi.8, sc.B, ap.17
Total BUSUIOC C.FLORIN			47.25	REPUBLICII, bi.8, sc.B, ap.17
25	BUTUGAN MARIUS	NC10/28.02.2017	3743.55	LIBERTATII 60
26	BUTUGAN MARIUS	NC53/30.06.2017	187.25	LIBERTATII 60
27	BUTUGAN MARIUS	NC46/31.12.2017	333.88	LIBERTATII 60
Total BUTUGAN MARIUS			4264.68	LIBERTATII 60
28	CALIN MONA	NC22/30.04.2016	1349.55	AVINTULUI20
29	CALIN MONA	NC4/28.02.2017	733.23	AVINTULUI20
30	CALIN MONA	NC52/30.06.2017	144.97	AVINTULUI20
31	CALIN MONA	NC47/31.12.2017	398.37	AVINTULUI20
Total CALIN MONA			2626.12	AVINTULUI20
32	CARUTA.FLORIN	NC23/30.04.2015	449.57	P.SEC20
33	CARUTA.FLORIN	NC23/30.06.2017	422.15	P.SEC20
34	CARUTA.FLORIN	NC16/31.12.2017	116.01	P.SEC20
Total CARUTA.FLORIN			987.73	P.SEC20
35	CATANA DORU-MARIAN	NC55/30.06.2017	3480.96	FD SOIMULUI 4
Total CATANA DORU-MARIAN			3480.96	FD SOIMULUI 4
36	CAZAN CAMELIA NICOLET	NC56/30.06.2017	2149.5	GARLEI, bi.27, ap.7
Total CAZAN CAMELIA NICOLET A			2149.5	GARLEI, bi.27, ap.7
37	CAZIMIR ION	NC25/30.04.2015	804.56	SOIMULUI12A
38	CAZIMIR ION	NC24/30.06.2017	808.33	SOIMULUI12A
39	CAZIMIR ION	NC17/31.12.2017	223.03	SOIMULUI12A
Total CAZIMIR ION			1835.92	SOIMULUI12A
40	CAZIMIR IONELA	NC24/30.04.2015	1411.24	FD SOIMULUI8
41	CAZIMIR IONELA	NC26/30.06.2017	1262.13	FD SOIMULUI6
42	CAZIMIR IONELA	NC18/31.12.2017	347.93	FD SOIMULUI6

Total	CAZIMIR IONELA			3021.3	FD SOIMULUI6
43	CAZIMIR NELA-LENUTA	NC26/30.04.2015		1014.83	SOIMULUI 12/A
44	CAZIMIR NELA-LENUTA	NC5/28.02.2017		1092.37	SOIMULUI 12/A
45	CAZIMIR NELA-LENUTA	NC19/31.12.2017		266.6	SOIMULUI 12/A
Total	CAZIMIR NELA-LENUTA			2373.8	SOIMULUI 12/A
46	CIUBOTARU ANICA	NC27/30.04.2015		1194.66	BANATULUI56
47	CIUBOTARU ANICA	NC25/30.06.2017		1892.18	BANATULUI56
48	CIUBOTARU ANICA	NC20/31.12.2017		253.77	BANATULUI56
Total	CIUBOTARU ANICA			3340.61	BANATULUI56
49	COMAN CATALIN TIBERIU	NC60/30.06.2017		2488.03	ECOULUI21/C
50	COMAN CATALIN TIBERIU	NC48/31.12.2017		186.6	ECOULUI21/C
Total	COMAN CATALIN TIBERIU			2674.63	ECOULUI21/C
51	COMAN N GABRIELA II	NC75/01.06.2017		259.63	REPUBLICI/IFN
Total	COMAN N GABRIELA II			259.63	REPUBLICI/IFN
52	CONDEI MARIANA	NC61/30.06.2017		660.9	P.SEC7
53	CONDEI MARIANA	NC49/31.12.2017		102	P.SEC7
Total	CONDEI MARIANA			762.9	P.SEC7
54	CRACIUN MARIICA	NC62/30.06.2017		3560.45	AL PARCULUI, bl.117, sc.C, ap.108
55	CRACIUN MARIICA	NC50/31.12.2017		127.71	AL PARCULUI, bl.117, sc.C, ap.108
Total	CRACIUN MARIICA			3688.16	AL PARCULUI, bl.117, sc.C, ap.108
56	CROITORU GHE ELENA C	NC28/30.04.2015		2848.88	REPUBLICII, bl.10, sc.A, ap.7
57	CROITORU GHE ELENA C	NC83/30.06.2017		3273.86	REPUBLICII, bl.10, sc.A, ap.7
58	CROITORU GHE ELENA C	NC51/31.12.2017		845.33	REPUBLICII, bl.10, sc.A, ap.7
Total	CROITORU GHE ELENA CRISTINA			6768.07	REPUBLICII, bl.10, sc.A, ap.7
59	DAMIAN GEORGE-FLOREN	NC64/30.06.2017		2267.82	AUREL VLAICU 4
60	DAMIAN GEORGE-FLOREN	NC52/31.12.2017		192.39	AUREL VLAICU 4 ^H
Total	DAMIAN GEORGE-FLOREN			2460.21	AUREL VLAICU 4
61	DAVID R EDUARD	NC29/30.04.2015		1191.34	REPUBLICII, bl.14, sc.C, et.1, ap.33
62	DAVID R EDUARD	NC27/30.06.2017		899.36	REPUBLICII, bl.14, sc.C, et.1, ap.33
63	DAVID R EDUARD	NC21/31.12.2017		129.19	REPUBLICII, bl.14, sc.C, et.1, ap.33
Total	DAVID REDUARD			2219.89	REPUBLICII, bl.14, sc.C, et.1, ap.33
64	DOBRIȚOIU MIHAI G	NC28/30.06.2017		2577.49	GARLEI, bl.25, sc.A, ap.3
65	DOBRIȚOIU MIHAI G	NC22/31.12.2017		268.26	GARLEI, bl.25, sc.A, ap.3
Total	DOBRIȚOIU MIHAI G			2845.75	GARLEI, bl.25, sc.A, ap.3
66	DORATIN IMPEX S.R.L./IN	NG6/30.06.2013		2183.43	AL PARCULUI, bl.C5, sc.A, ap.15
67	DORATIN IMPEX S.R.L./IN	NC68/30.04.2015		1986.67	AL PARCULUI, bl.C5, sc.A, ap.15
Total	DORATIN IMPEX S.R.L./INSOLVENTA			4170.1	AL PARCULUI, bl.C5, sc.A, ap.15
68	DORATIN IMPEX SRL-AL F	NC7/30.06.2013		1140.25	AL PARCULUI, bl.C5, sc.A, et.4, ap.17
69	DORATIN IMPEX SRL-AL F	NC69/30.04.2015		697.55	AL PARCULUI, bl.C5, sc.A, et.4, ap.17
Total	DORATIN IMPEX SRL-AL PARCULUI/INSOL			1837.8	AL PARCULUI, bl.C5, sc.A, et.4, ap.17
70	DUMITRU IRINA CRISTINA	NC32/30.04.2015		709.17	P.SEC2
71	DUMITRU IRINA CRISTINA	NC6/28.02.2017		434.24	P.SEC2
72	DUMITRU IRINA CRISTINA	NC29/30.06.2017		8.83	P.SEC2
73	DUMITRU IRINA CRISTINA	NC23/31.12.2017		186.44	P.SEC2
Total	DUMITRU IRINA CRISTINA			1340.68	P.SEC2
74	DUNGA ECATERINA CRIS	NC57/30.04.2015		1442.31	AVINTULUI36/A
75	DUNGA ECATERINA CRIS	NC8/28.02.2017		1009.85	AVINTULUI36/A
76	DUNGA ECATERINA CRIS	NC30/30.06.2017		160.54	AVINTULUI36/A
77	DUNGA ECATERINA CRIS	NC24/31.12.2017		470.88	AVINTULUI36/A
Total	DUNGA ECATERINA CRISTINA			3083.58	AVINTULUI36/A
78	ECOTERM SRL	NC39/30.04.2015		763.92	LIBRARIEI, bl.12, sc.A, ap.3
79	ECOTERM SRL	NC31/30.06.2017		630.23	LIBRARIEI, bl.12, sc.A, ap.3
80	ECOTERM SRL	NC53/31.12.2017		196.64	LIBRARIEI, bl.12, sc.A, ap.3
Total	ECOTERM SRL			1590.79	LIBRARIEI, bl.12, sc.A, ap.3
81	ENACHE VASILE	NC65/30.06.2017		1112.66	SOIMULUI13
Total	ENACHE VASILE			1112.66	SOIMULUI13
82	EUROCARPATIC S.R.L./IN	NC5/30.06.2013		2162.54	MOLDOVEI 59/BIS
Total	EUROCARPATIC S.R.L./IN SOLVENTA			2162.54	MOLDOVEI 59/BIS
83	GABOR IANCU	NC34/30.04.2015		711.04	P.SEC4
84	GABOR IANCU	NC7/28.02.2017		428.5	P.SEC4
85	GABOR IANCU	NC32/30.06.2017		8.83	P.SEC4
86	GABOR IANCU	NC51/30.06.2017		8.83	P.SEC4
87	GABOR IANCU	NC25/31.12.2017		179.19	P.SEC4
Total	GABOR IANCU			1336.39	P.SEC4
88	GABOR ROZALIA	NC41/30.06.2017		1416.39	P.SEC7

89	GABOR ROZALIA	NC54/31.12.2017	126.68	P.SEC7
Total GABOR ROZALIA			1543.07	P.SEC7
90	GHERASIM RODICA	NC57/30.06.2017	327.81	ANDREI BACIU2
91	GHERASIM RODICA	NC55/31.12.2017	28.54	ANDREI BACIU2
Total GHERASIM RODICA			356.35	ANDREI BACIU2
92	GHICAJANU DOINA	NC58/30.04.2015	610.18	P.SEC7
93	GHICAJANU DOINA	NC33/30.06.2017	608.95	P.SEC7
94	GHICAJANU DOINA	NC26/31.12.2017	168.06	P.SEC7
Total GHICAJANU DOINA			1386.19	P.SEC7
95	GURA GHEORGHITA	NC52/30.04.2016	1377.57	SOIMULUI1
96	GURA GHEORGHITA	NC9/28.02.2017	990.99	SOIMULUI1
97	GURA GHEORGHITA	NC34/30.06.2017	88.3	SOIMULUI1
98	GURA GHEORGHITA	NC27/31.12.2017	527.49	SOIMULUI1
Total GURA GHEORGHITA			2984.35	SOIMULUI1
99	GURA VIORICA	NC35/30.04.2016	1450.26	FD SOIMULUI3
100	GURA VIORICA	NC35/30.06.2017	1260.83	FD SOIMULUI3
101	GURA VIORICA	NC28/31.12.2017	347.99	FD SOIMULUI3
Total GURA VIORICA			3059.08	FD SOIMULUI3
102	HURMUZACHE MARIN	NC37/30.04.2015	962.45	AVINTULUI21/A
103	HURMUZACHE MARIN	NC35/30.06.2017	898.98	AVINTULUI21/A
104	HURMUZACHE MARIN	NC29/31.12.2017	230.86	AVINTULUI21/A
Total HURMUZACHE MARIN			2032.29	AVINTULUI21/A
105	ILAJANU VASILE	NC39/30.04.2015	367.02	P.SEC4
106	ILAJANU VASILE	NC58/30.06.2017	119.55	P.SEC4
Total ILAJANU VASILE			486.57	P.SEC4
107	ILIE GH GHEORGHE MUN	NC36/30.04.2015	227.3	MUNTELUI 19
108	ILIE GH GHEORGHE MUN	NC36/30.06.2017	484.45	MUNTELUI 19
109	ILIE GH GHEORGHE MUN	NC30/31.12.2017	46.45	MUNTELUI 19
Total ILIE GH GHEORGHE MUNTELUI			760.2	MUNTELUI 19
110	LUPU ANGELA	NC79/01.06.2017	10.99	GARLEI bi.37, ap.1
Total LUPU ANGELA			10.99	GARLEI bi.37, ap.1
111	MARES ACAEI ALINA-SIAN	NC78/01.06.2017	64.77	CRINULUIFN
112	MARES ACAEI ALINA-SIAN	NC58/31.12.2017	4.5	CRINULUIFN
Total MARES ACAEI ALINA-SIANA			69.27	CRINULUIFN
113	MARIN DAN	NC57/31.12.2017	1234.77	LIBRARIEI bi.21, ap.15
Total MARIN DAN			1234.77	LIBRARIEI bi.21, ap.15
114	MUNTENASU GHEORGHE	NC43/30.04.2015	444.22	P.SEC7
115	MUNTENASU GHEORGHE	NC37/30.06.2017	419.68	P.SEC7
116	MUNTENASU GHEORGHE	NC31/31.12.2017	115.89	P.SEC7
Total MUNTENASU GHEORGHE			979.79	P.SEC7
117	MURARIU PETRICA	NC66/30.06.2017	5048.15	AL PARCULUI, bi.E10, ap.18
118	MURARIU PETRICA	NC58/31.12.2017	796.05	AL PARCULUI, bi.E10, ap.18
Total MURARIU PETRICA			5844.21	AL PARCULUI, bi.E10, ap.18
119	NEAGU GHE LAURA	NC44/30.04.2015	1647.29	V POIENII 57
120	NEAGU GHE LAURA	NC38/30.06.2017	4361.14	V POIENII 57
Total NEAGU GHE LAURA			6008.43	V POIENII 57
121	NICAI MARICICA	NC45/30.04.2015	708.64	P.SEC2
122	NICAI MARICICA	NC39/30.06.2017	632.65	P.SEC2
123	NICAI MARICICA	NC32/31.12.2017	173.5	P.SEC2
Total NICAI MARICICA			1514.79	P.SEC2
124	OCNEANU T SILVIA	NC48/30.04.2015	712.01	P.SEC6
125	OCNEANU T SILVIA	NC40/30.06.2017	663.56	P.SEC6
126	OCNEANU T SILVIA	NC33/31.12.2017	180.64	P.SEC6
Total OCNEANU T SILVIA			1556.21	P.SEC6
127	PANAITE GHE PROFIRA	NC67/30.06.2017	1723.05	AVINTULUI19
128	PANAITE GHE PROFIRA	NC59/31.12.2017	267	AVINTULUI19
Total PANAITA GHE PROFIRA			1990.05	AVINTULUI19
129	PASCU TOMA	NC61/30.04.2015	288.09	P.V. POIENII 18/C
Total PASCU TOMA			288.09	P.V. POIENII 18/C
130	PETRACHE GHEORGHITA	NC48/30.04.2015	325.13	AVINTULUI 18
131	PETRACHE GHEORGHITA	NC42/30.06.2017	392.88	AVINTULUI 18
132	PETRACHE GHEORGHITA	NC34/31.12.2017	44.68	AVINTULUI 18
Total PETRACHE GHEORGHITA			762.69	AVINTULUI 18
133	POPA MIHAI	NC47/30.04.2015	22.63	MUNTELUI 24
Total POPA MIHAI			22.63	MUNTELUI 24

134	PURICE M LIVIU	NC62/30.04.2015	404	P. SEC3
135	PURICE M LIVIU	NC43/30.06.2017	404.47	P. SEC3
Total PURICE M LIVIU			808.47	P. SEC3
136	RAFI ZSUZSANNA-NAJNA	NC49/30.04.2015	279.73	P. SECIFN
137	RAFI ZSUZSANNA-NAJNA	NC44/30.06.2017	242.28	P. SECIFN
138	RAFI ZSUZSANNA-NAJNA	NC37/31.12.2017	37.44	P. SECIFN
Total RAFI ZSUZSANNA-NAJNA			559.43	P. SECIFN
139	SERBAN AUREL	NC63/30.04.2015	1183.04	SOIMULUMIA
140	SERBAN AUREL	NC45/30.06.2017	1201.28	SOIMULUMIA
141	SERBAN AUREL	NC35/31.12.2017	334.28	SOIMULUMIA
Total SERBAN AUREL			2718.6	SOIMULUMIA
142	SOC.COOP.MESTESUG.N	NC51/30.04.2015	4308.02	ZAVOI 1
Total SOC.COOP.MESTESUG.N MOBILA			4308.02	ZAVOI 1
143	STIONVAS SRL/INSOLVEN	NC4/30.06.2013	411.51	ECOULUI 21
Total STIONVAS SRL/INSOLVEN TA			411.51	ECOULUI 21
144	TARANU DUMITRIANA-MII	NC68/30.06.2017	1445.26	REPUBLICII 13/B
145	TARANU DUMITRIANA-MII	NC60/31.12.2017	119.34	REPUBLICII 13/B
Total TARANU DUMITRIANA-MIRELA			1588.6	REPUBLICII 13/B
146	TARCAU PARASCHIVA	NC51/31.12.2017	6307.12	AVRAM IANCU, bl.2, sc.B, ap.31
Total TARCAU PARASCHIVA			6307.12	AVRAM IANCU, bl.2, sc.B, ap.31
147	TATARU CIPRIAN	NC65/30.04.2015	839.53	COROBANU 7
148	TATARU CIPRIAN	NC48/30.06.2017	1265.85	COROBANU 7
149	TATARU CIPRIAN	NC38/31.12.2017	134.59	COROBANU 7
Total TATARU CIPRIAN			2239.97	COROBANU 7
150	TIMARU N NECULAI	NC54/30.04.2015	375.67	VERMESTI-CIRESOAIA29
151	TIMARU N NECULAI	NC47/30.06.2017	180.01	VERMESTI-CIRESOAIA29
152	TIMARU N NECULAI	NC38/31.12.2017	39.03	VERMESTI-CIRESOAIA29
Total TIMARU N NECULAI			602.71	VERMESTI-CIRESOAIA29
153	UNGURASU IULIANA	NC66/30.04.2015	88.33	GARLA MORII 3
154	UNGURASU IULIANA	NC48/30.06.2017	148.95	GARLA MORII 3
155	UNGURASU IULIANA	NC39/31.12.2017	15.48	GARLA MORII 3
Total UNGURASU IULIANA			252.76	GARLA MORII 3
156	URDEA OLIMPIA	NC55/30.04.2015	202.11	PIETII, bl.8, ap.30
Total URDEA OLIMPIA			202.11	PIETII, bl.8, ap.30
157	VAJDA FRANCISC	NC78/01.06.2017	17.34	LIBRARIEI, bl.22, ap.5
Total VAJDA FRANCISC			17.34	LIBRARIEI, bl.22, ap.5
158	VOLMER GHE RODICA	NC67/30.04.2015	23.46	ST.GEL MARE, bl.F9, ap.12
Total VOLMER GHE RODICA			23.46	ST.GEL MARE, bl.F9, ap.12
TOTAL GENERAL			128860.2	

ADMINISTRATOR



CONTABIL SEF.

[Handwritten signature]

Administrator,

IV

II

III

II

SC Apa Serv Trotus SRL

NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI (*) IN ANUL 2017

II	III	IV	le
DESTINATIA			SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT			0.00
rezerva legala**			
acoperirea pierderii contabile din anii precedenti**			0.00
participarea salariatilor la profit			0.00
dividende de platit	II		0.00
alte repartizari prevazute de lege			0.00
PROFIT NEREPARTIZAT			0.00

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

***) - vezi cont 1061

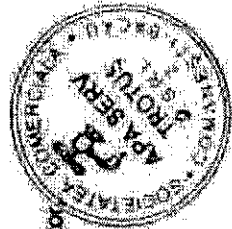
****) - vezi cont 117

IV

II

Administrator,

Contabil sef,



[Signature]

II

II

II

II

ANEXA 1.3

Ca HCL nr 66/24.05.2018

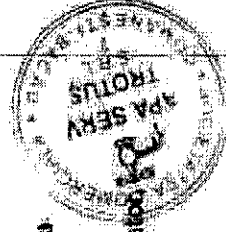
S.C. APA SERV TROTUS SRL S.R.L.

Anexa 7.4
Ba HCL nr 66/2405
2018

NOTA 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2017

Denumirea indicatorului	lei	
	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Venituri din exploatare	2.129.777	2.484.008
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	1.987.082	2.121.886
3. Cheltuielile activitatii de baza	1.440.744	1.472.258
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	533.807	572.110
5. Cheltuielile indirecte de productie	12.531	77.518
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	142.695	362.122
7. Cheltuielile de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie (nu sunt incluse in costul de desfacere)	508.009,00	593.891,00
9. Productia neteterminata (7) / creditor	0	0
10. Productia din imobilizari proprii	0	0
11. Alte venituri din exploatare	100.927	226.012
12. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 - 9 - 10 - 11)	-264.387	-457.781



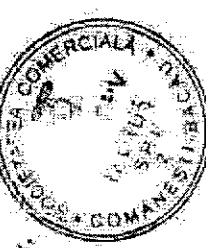
Administratia

Contabil sef

[Signature]

SITUATIYA CREAMTELOR SI DATORIILOR IN ANUL 2017

Creante	Nr. rd.	Sold la stanshul exgr. financ.	Termeni de lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an
			2	3
I. CREAMTE DIN ACTIVE IMOBILIZATE (cl. 267)				
Furnizori-debitori prestari servicii (cl. 4092)	1	0	0	0
Clienti (cl. 411 + 413 + 419)	2	759,017	478,826	280,191
Creante personale si asigurari sociale (cl. 425 + 428 + 431 + 437 + 4382)	4	91	91	0
Impozit pe profit (cl. 441)	5	0	0	0
Taxa pe valoarea adausa (cl. 4424)	6	0	0	0
Alte creante cu statul si instituti publice (cl. 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482)	7	4,597	4,597	0
Decontari din operati in participatii (cl. 451 + 452 + 456 + 4582)	8	0	0	0
Debitori diversi (cl. 461 + 473 + 5187)	9	1,961	0	1,961
II. CREAMTE DIN ACTIVE CIRCULANTE TOTAL (rd. 2 la 9)	10	765,666	483,514	282,152
III. PROVIZIUNAE PT. DEPRECIAREA CREAMTELOR (se scad) (cl. 49(1+5+6))	11	178,660	178,660	0
IV. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS (cl. 473)	12	0	0	0
TOTAL CREAMTE (rd. 1 + 10 - 11 + 12)	13	637,006	354,854	282,152



Administrativ

Contabil sed.

[Handwritten signature]

Amexo 4.5
 Ca-HCL nr-66/24.05.2018

Datorii	Nr. rd.	Sold la sfârșitul exerc. financ.	Termen de exigibilitate			
			sub 1 an		peste 1 an	
			1	2	3	4
A.		1=2+3+4				
I. Datorii financiare - total, din care:						
-credite bancare pe termen lung și mediu (ct.162)						
-credite pe termen scurt (ct.512+519+5198)						
-dobânzi aferente creditorilor bancari (ct.168+5186+5198)						
-alte împrumuturi și datorii financiare (ct.161+166+167+168+169+269)						
II. Alte datorii - total, din care:						
-furnizori - total (ct.401+403+404+405+408)						
-datorii creditorilor (ct.419)						
-datorii față de bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+438+4481)						
-datorii față de bugetele fondurilor speciale (ct.447+4481.analitic)						
-datorii față de bugetul de stat (ct.441+444+4473+4478+446+4481)						
-datorii față de bugetele locale (ct.446+4481.analitic)						
-creditori diverși (ct.462)						
-datorii față de alți creditorii (ct.471+473+474+475+477+478+479+485+451+452+455+456+457+458+459+473+etc.)						
III. Venituri înregistrate în avans (ct.472)						
TOTAL DATORII (rd.14+19+28)				405,673	30,649	4,980
				133,148	30,649	4,980
				962		0
				82,109		0
				3,921		0
				36,284		0
				68,887		0
				17,753		0
				62,608		0
				0		0
				3,235		0
				444,537	30,649	4,980

- Se vor menționa următoarele informații (unde este cazul):
- a) Datele legate de achitarea datoriilor și rata dobânzii aferente împrumuturilor;
 - b) Datele pentru care s-au depus garanții sau au fost efectuate împrumuturi;
 - c) Valoarea obligatiilor pentru care s-au constituit provizioane;
 - d) Valoarea obligatiilor privind plata pensiilor.

PREZAR! - Creșterile comerciale sunt înregistrate în contabilitate la valori nominale și sunt ajustate până la valoarea realizabilă provizibilă (sume inițial facturate mai puțin ajustările pentru creșterea încerte), cu care se înscrân în bilanț.
 Pentru creșterile încerte în vederea constituirii unor ajustări de depreciere se face o analiză ce are în vedere vecințile, riscurile în curs și/sau alte riscuri contractuale.
 Acele creșterii în legătură cu care se constată că sunt intrinseci toate condițiile pentru a fi clasificate ca nerecuperabile, sunt scoase din activ printr-un cont de chislașii. Valorile aferente creșterilor ce au termen de încetare pînă la un an sunt prezentate în continuare.



Admin. Director

Contabil sal,

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

Scadentele imprumuturilor pe termen lung sunt:

	" Exercitiul financiar incheiat la data de	
	" 31.12.2016(lei)	31.12.2017 (lei)
Instituti bancare	0	0
Instituti de leasing	0	0
TOTAL		

Imprumuturile la institutiile de credit pe scadente sunt:

	" 31.12.2016(lei)	31.12.2017(lei)
Sub 1 an	0	0
Intre 1 si 5 ani	0	0
TOTAL		

Obligatii din leasing - valoarea platilor minime

	31.12.2016(lei)	31.12.2017 (lei)
Sub 1 an		
Intre 1 si 5 ani		
TOTAL		

Sume datorate institutiilor de credit

	31.12.2016(lei)	31.12.2017 (lei)
Portiunea pe termen lung:		
Obligatii in cadrul contractelor de leasing financiar		
Credite bancare pe termen lung		
TOTAL		

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



Administrator,

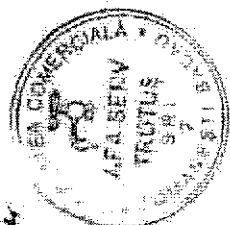
Contabil sef.

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (INFORMATII PENTRU ANUL FISCAL 2017)

ANEXA 7.6
 Rap HCL nr 66/24052018

a) Activitatea de exploatare		* natura;		nu este cazul	
		* motivele;		nu este cazul	
b) Activitatea de investitii		* evaluarea efectului asupra activelor si datorilor, pozitiei financiare si a profitului sau pierderii.			
c) Activitatea de finantare		* natura si motivele;			
d) Activitatea de evaluare		* comentarii relevante			
e) Activitatea de evaluare a activelor		* natura si motivele;			
f) Activitatea de evaluare a datorilor		* natura si motivele;			
g) Activitatea de evaluare a rezervelor		* valoarea la cost istoric a imobilizatorilor reevaluati;			
h) Activitatea de evaluare a diferentelor		* tratamentul in scop fiscal al rezervelor din reevaluare;			
i) Activitatea de evaluare a diferentelor de evaluare		* modificarile rezervelor din reevaluare;			
j) Activitatea de evaluare a diferentelor de evaluare a activelor		* valoarea rezervelor din reevaluare la inceputul exercitiului financiar;		nu este cazul	
k) Activitatea de evaluare a diferentelor de evaluare a datorilor		* diferentele din reevaluare transferate la rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar;		nu este cazul	
l) Activitatea de evaluare a diferentelor de evaluare a rezervelor		* sumele capitalizate sau transferate intr-un alt mod din rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar, cu prezentarea naturii oricarii astfel de transferi, cu respectarea legislatiei in vigoare;		nu este cazul	
m) Activitatea de evaluare a diferentelor de evaluare a activelor		* valoarea rezervelor din reevaluare la sfarsitul exercitiului financiar;		nu este cazul	
n) Activitatea de evaluare a diferentelor de evaluare a datorilor		suma ajustarilor si motivele pentru care acestea au fost efectuate		Da Nu X	
o) Activitatea de evaluare a diferentelor de evaluare a rezervelor		* valoarea prezentata in bilanț, rezultata după aplicarea metodelor FIFO, CMP sau LIFO, unde în mod semnificativ la data bilanțului, de valoarea determinată pe baza ultimelor valori de pe piața cunoscută înainte de data bilanțului		Da Nu X	
p) Activitatea de evaluare a diferentelor de evaluare a activelor		valoarea acestor diferente ca total, pe categorii de active fungibile;		nu este cazul	

Administrativ



Contabil sef

[Signature]

Nota 6: Principii și politici contabile

6.1 Principii contabile

Evaluarea posturilor cuprinse în situațiile financiare ale anului 2017 este făcută conform următoarelor principii contabile:

Principiul continuității activității - societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acestora. **Principiul permanenței metodelor** - aplicarea acestor reguli, metode, norme privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile. **Principiul prudentei** - s-a ținut seama de toate ajustările de valoare datorate deprecierilor de valoare a activelor, precum și de toate obligațiile previzibile și de pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercitiului financiar încheiat sau pe parcursul unui exercițiu anterior. **Principiul independenței exercitiului** - au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercitiului, fără a se ține seama de data încasării sau efectuării plății. **Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv** - în vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea fiecărui element individual de activ sau de pasiv. **Principiul intangibilității exercitiului** - bilanțul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilanțul de încheiere al exercitiului precedent. **Principiul referitor la recompensări** - valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu excepția compensațiilor între active și pasive adrese de Ordinul Ministerului de Finanțe nr. 1752/2005 (OMF 1752/2005). **Principiul referitor la prevalența economicului asupra juridicului** - informațiile prezentate în situațiile financiare reflectă realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică. **Principiul referitor la pragul de semnificație** - orice element care are o valoare semnificativă este prezentat distinct în cadrul situațiilor financiare. **6.2 Politici contabile semnificative**

(a) Principiul continuității activității Situațiile financiare sunt întocmite în ipoteza că Societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil.

(b) Moneda de raportare Situațiile financiare sunt întocmite și prezentate în lei.

(c) Bazele contabilității Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, modificată și completată prin Ordonanța Guvernului nr. 61/2001 și cu prevederile cuprinse în reglementările contabile aprobate prin Ordinul Ministrului Finanelor Publice nr. 1752/2005. Situațiile financiare cuprind: n Bilanț prescurtat ; n Cont de profit și pierdere ; n Note explicative la situațiile financiare anuale simplificate

(d) Tranzacții în moneda străină Tranzacțiile în moneda străină sunt înregistrate la cursul de schimb de la data tranzacției. Creanțele și datoriile exprimate în valută sunt convertite în lei la cursul de schimb de la data bilanțului , publicat de Banca Națională a României și diferențele de curs sunt înregistrate în contul de profit și pierdere.

(e) Imobilizări corporale (i) Active proprii

Imobilizările corporale sunt evidențiate la cost, mai puțin amortizarea cumulată și pierderile din depreciere. Costul activelor construite de Societate cuprinde costul materialelor, manopera directă și un procent din cheltuielile indirecte, alocate în mod rezonabil construcției de active corporale. În cazul în care un mijloc fix cuprinde componente majore care au durată de viață diferite, acestea sunt contabilizate individual.

(ii) Cheltuielile ulterioare de întreținere și reparații

Cheltuielile cu reparația sau întreținerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a menține valoarea acestor active sunt recunoscute în contul de profit și pierdere la data efectuării lor. Cheltuielile efectuate în scopul îmbunătățirii performanțelor tehnice sunt capitalizate și amortizate pe perioadă de remanșă de amortizare a respectivului mijloc fix.

(iii) Amortizarea

Amortizarea este calculată pentru a diminua costul, mai puțin valoarea reziduală, cu rate egale pe toată durata de funcționare a mijloacelor fixe și a componentelor lor care sunt contabilizate separat. Metoda de amortizare este cea linăra , în conformitate cu prevederile Legii 571/2003. Durata normată este cea prevăzută în H.G. 2139/2004. Duratele estimate, pe grupe principale de imobilizări, sunt următoarele:

Construcții

Echipamente

5

10

4
5
6

Mijloace de transport

Mobilier, aparatură de birou și altele

Tenurile și imobilizările în curs nu se amortizează. Investițiile în curs se amortizează începând cu momentul punerii în funcțiune. Mijloacele fixe sunt amortizate începând cu luna următoare datei punerii în funcțiune.

(f) Imobilizările necorporale (I) Alte imobilizări necorporale

4

Alte imobilizări necorporale achiziționate de Societate sunt prezentate la cost mai puțin amortizarea cumulată și depreciările de valoare.

(II) Cheltuieli ulterioare

Cheltuielile ulterioare privind imobilizările necorporale sunt capitalizate numai atunci când sporesc beneficiile economice viitoare generate de activul la care se referă. Cheltuielile ce nu îndeplinesc aceste criterii sunt recunoscute ca și cheltuieli în momentul realizării lor.

4

(III) Amortizarea

4

Amortizarea este recunoscută în contul de profit și pierdere pe baza metodei liniare pe perioada de viață estimată a imobilizării necorporale.

Majoritatea imobilizărilor necorporale înregistrate de Societate este reprezentată de programe informatice dedicate. Acestea sunt amortizate liniar pe o perioadă de până la 3 ani.

(g) Stocuri

4

Stocurile sunt înregistrate la minimum dintre cost și valoarea netă realizabilă. Valoarea netă realizabilă reprezintă prețul de vânzare estimat în condițiile desfășurării normale a activității mai puțin costurile aferente vânzării.

Costul stocurilor se bazează pe principiul „Primul intrat - primul ieșit” și include cheltuielile ocazionale de achiziția acestora și aducerea în locația curentă. În cazul stocurilor produse de Societate și în cazul producției în curs, costul include o proporție corespunzătoare din cheltuielile indirecte în funcție de capacitatea normală de funcționare.

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

4

(h) Clienți și alte creanțe

Conturile de clienți și alte creanțe sunt evidențiate în bilanț la valoarea lor recuperabilă netă.

(i) Disponibilitățile bănești și altele echivalente

Disponibilitățile bănești includ conturile curente în lei și în valută, și disponibilul din casa. Descoperitul de cont, care este plătit la cerere și este parte integrantă din politica de gestiune a numerarului, este inclus în cadrul numerarului și echivalentelor de numerar la întocmirea situației fluxurilor de numerar.

4

(j) Pierderi de valoare

Valoarea netă a activelor Societății, altele decât stocurile și impozite amânate activ, este analizată la data fiecărui bilanț pentru a determina posibilitatea scăderii de valoare.

(k) Capital social

4

Dividendele sunt recunoscute ca și datorii în perioada în care sunt aprobate. Societatea are preț rezerve de capital în limita de 5% din profitul brut, conform cerințelor legislației naționale.

(l) Furnizori și alte datorii

4

4

v

Conturile de furnizori si alte datorii sunt evidentiate la cost.

(m) Provizioane

S-au constituit provizioane pentru creante comerciale incerte.

(n) Recunoasterea veniturilor ¹⁾

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

(o) Impozitul pe profit

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

v

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

ii

(p) Partii afiliate

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

(q) Estimari

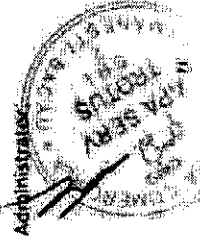
ii

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

(r) Pensii si alte beneficii ulterioare pensionarii

In cursul normal al activitatii, Societatea face plăți fondurilor de sănătate, pensii și bonus de stat in contul angajatilor, săr la ratele statutare. Aceste costuri sunt recunoscute in contul de profit și pierdere odată cu recunoasterea salariilor. Toți angajații Societății sunt membri ai planului de pensii al statului român. Societatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și, deci, nu are nici un alt fel de alte obligații referitoare la pensii.

ii



Contabil șef,



ii

ii

ii

ii

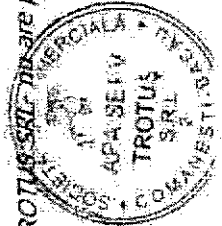
ii

PARTICIPATIILE SI SURSE DE FINANTARE

Anexo 37
 Con ACL nr 66/24.05.
 2018

Data	Nu.	X	nu este cazul	145000	Valoare actiuni - 1:	Da	10 Valoare actiuni - 0
1) Participatiile in societati/subsidiar/paii nominale emise:							
* au fost integral varsate							
* numarul actiunilor pentru care s-a cerut, fara rezultat, efectuarea varsamintelor:							
* data cea mai apropiata si data limita de rascumparare;							
* caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii;							
* valoarea eventualei prime de rascumparare;							
2) Actiuni emise in timpul exercitiului in care:							
* tipul de actiuni:							
* numarul de actiuni emise:							
* valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire;							
* drepturi legate de distributie:							
* numarul, descrierea si valoarea actiunilor corespunzatoare;							
* perioada de exercitare a drepturilor;							
* pretul platit pentru actiunile distribuite;							
3) Obligatiuni emise:							
* tipul obligatiunilor emise;							
* valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiuni;							
* obligatiuni emise de entitate, detinute de o persoana nominalizata sau impuneremita de aceasta:							
* valoarea nominala;							
* valoarea inregistrata in momentul platii;							

S.C. APA SERV TROTUS SRL nu are participatii in actiuni si parti sociale la alte societati, nu a cumparat si nu a emis obligatiuni in exercitiul 2017.



Administratia

Contabil sef,

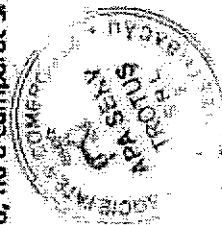
SC APA SERV TROTUS SRL

La 31 decembrie 2017, capitalul social in valoare de 1.450.000,000 lei este format din 145.000 parti sociale cu o valoare nominala de 10 lei fiecare.

Capitalul social al Societatii la 31 decembrie 2017 este detinut de catre un singur asociat:

Nr crt	Denumire asociat	Nr. Parti sociale detinute la 31/12/2017	Procent detinut din capitalul social la 31/12/2016	Nr parti sociale detinute la 31/12/2017	Procent detinut din capitalul social la 31/12/2017
1	ORASUL COMANESTII UAT	60.000	100	145.000	100
2					
3					
4					
5					
	TOTAL	60.000	100%	145.000	100%

S.C. APA SERV TROTUS SRLS.R.L. nu are participatiuni in actiuni si parti sociale la alte societati, nu a cumparat si nu a emis obligatiuni in exercitiul 2016 si nici in 2017.



Administrator

Contabil sef

Anexo 3.8

La HCL nr.60 din
24.05.2018

SC APA SERV TROTUS SRL

NOTA 8

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

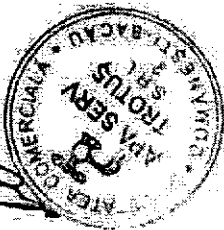
Da	X	Nu.	56160				
a) indemnizatii acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere;							
b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere;							
valoarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie		Administratie	0	Conducere	0	Supraveghere	0
c) valoarea avansurilor si a creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului:							
		* rata dobanzii;					nu este cazul
		* principalele clauze ale creditului;					nu este cazul
		* suma rambursata pana la acea data;					nu este cazul
		* obligatii viitoare de genul garantiilor asurnate de entitate in numele acestora;					nu este cazul
d) salariati:							
		* numar mediu, cu defekarea pe fiecare categorie;		Conducere	1		
				Executie	67		
		* salarii platite sau de platit, aferente exercitiului;			1,529,294		
		* cheltuieli cu asigurarile sociale;			380,222		
		* alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii.					

Societatea nu are obligatii contractuale de plata a pensiilor catre fostii directori si administratori si nu a acordat credite directorilor si administratorilor in cursul exercitiului financiar 2017.

Cheltuielile salariale ale societății în anul 2017, comparativ cu cele din anul 2016 au fost următoarele:

Lei	2016	2017
Cheltuielile cu salariile personalului	1.427.439	1585454
Cheltuieli cu tichete masa		
Contribuția unității la asigurările sociale	230.689	256929
Contribuția unității pentru ajutorul de somaj	10.557	11676
Contribuția unității la asigurările sociale de sănătate	74.591	82945
Contribuția unității la concedii și indemnizări	12.141	13481
Alte cheltuieli salariale	22.299	15191
TOTAL	1777716	

Administrator,



Contabil sef,

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

ANEXA 7.9
 Pe HCL nr 66 din
 24.05.2018

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichiditatii curente

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datoriile curente}} = \frac{743902}{441302} = 1.69$$

* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;

* ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b) Indicatorul lichiditatii imediate

$$\text{Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)/datoriile curente} = \frac{\begin{array}{|c|c|} \hline \text{Active curente} & \text{Stocuri} \\ \hline 743902 & 40121 \\ \hline \end{array}}{441302} = 1.59$$

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{0}{299365} \times 100 = 0$$

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{0}{299365} \times 100 = 0$$

unde:

* capital imprumutat = credite peste un an;

* capital angajat = capital imprumutat + capital propriu.

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor -

determina de cate ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobanda.

Cu cat valoarea indicatorului este mai mica, cu atat pozitia entitatii este considerata mai riscanta.

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

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

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

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

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

$$\frac{\text{Costul vanzarilor (602)}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{103,354}{28,626} = 3.61$$

sau

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

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{28,626}{103,354} \times 365 = 101.09$$

* Viteza de rotatie a debitelor-clienti

* calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creantelor sale;

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

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{665,956}{2,406,621} \times 365 = 101.09$$

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

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

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{450,159}{2,406,621} \times 365 = 68.27$$

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

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

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{2,406,621}{33,557} = 71.72$$

* Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{2,406,621}{743,902} = 3.24$$

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

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

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{0}{299365} = 0$$

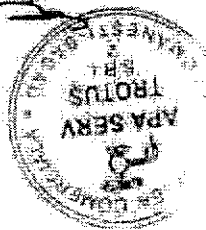
unde capitalul angajat se refera la banii investiti in entitate atat de catre actionari, cat si de creditorii pe termen lung, si include capitalul propriu si datorile pe termen lung sau active totale minus datorii curente.

b) Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{-457730}{2406621} \times 100 = -19.02$$

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

ADMINISTRATOR,



CONTABIL SEF,

[Handwritten signature]

ALTE INFORMATII

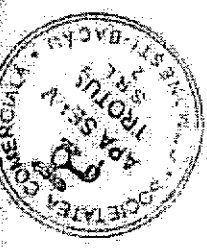
<p>a) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare, potrivit Subsecțiunii 8.2. SC APA SERV TROTUS SRL - COMANESTI - BACAU este persoana juridica romana, functioneaza sub regimul juridic de societate comerciala cu raspundere limitata cu capital de stat isi desfasoara activitatea in conformitate cu legislatia romana aplicabila in vigoare coroborat cu prevederile Actului Constitutiv. Evidentele contabile ale societatii se tin in limba romana si in moneda nationala.</p> <p>Societatea desfasoara activitatea de captare, tratare si distributie a apei, canalizare si epurare ape uzate in localitatea Comanesti din judetul Bacau, de la infiintare si pana la sfarsitul exercitiului financiar, si a avut un numar mediu de 69 angajati (pe parcursul anului 2017). Pe viitor se va desfasura aceeași activitate, in aceeași localitate.</p>									
<p>b) Informatii privind relatile entitatii cu filiale, entitate asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii, cerute potrivit Subsecțiunii 8.2. nu este cazul</p>									
<p>c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiate initial intr-o moneda straina. nu este cazul</p>									
<p>d) Informatii referitoare la impozitul pe profit:</p>									
<ul style="list-style-type: none"> * proportia in care impozitul pe profit afecteaza rezultatul din activitatea curenta si rezultatul din activitatea extraordinara; * reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratiile de impozit; * masura in care calcularea profitului sau pierderii exercitiului financiar a fost afectata de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile generale si regulile contabile de evaluare, a fost efectuata in exercitiul financiar curent sau intr-un exercitiu financiar precedent in vederea obtinerii de facilitati fiscale; * impozitul pe profit ramas de plata. 									
<p>2406621</p>									
* pe segmente de activitati		Comert		0	Servicii	0	Lucrari	0	
* pe piete geografice:		Romania		0	International		0		
<p>f) Evenimentele ulterioare datei bilantului care au importanta incat reprezentarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situatiilor financiare de a face evaluari si de a lua decizii corecte - Informatii pentru fiecare categorie semnificativa de astfel de evenimente:</p> <ul style="list-style-type: none"> * natura evenimentului; * estimare a efectului financiar sau mențiune conform careia estimarea nu poate sa fie facuta. 									
<p>g) Explicatii despre valoarea si natura:</p> <ul style="list-style-type: none"> * veniturilor si cheltuielilor extraordinare; * veniturilor si cheltuielilor inregistrate in avans - in situatia in care acestea sunt semnificative. <p>reprezinta valoarea apartamentelor vandute cu plata in rate.</p>									
<p>h) Ratele achitate in cadrul unui contract de leasing.</p>									
<p>i) Leasing financiar - informatii:</p> <ul style="list-style-type: none"> * descriere generala a contractelor semnificative de leasing; * dobanda de incasat aferenta perioadelor viitoare. 									
				nu este cazul		nu este cazul		nu este cazul	

1. Leasing financiar - evidentieri:	Descriere generală a contractelor importante de leasing:	
• existența și condițiile opțiunilor de ramborsare sau cumpărare;		nu este cazul
• restricțiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datorii suplimentare și alte operațiuni de leasing.		nu este cazul
2. Leasing financiar - evidentieri:	dobanda de platit aferenta perioadelor viitoare	nu este cazul

j) Onorariile plătite auditorilor/cenzorilor și onorariile plătite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanță fiscală și alte servicii decât cele de audit.	6240	
k) Efecțele comerciale scontate neajunse la scadență.		nu este cazul
l) Atunci când suma de rambursat pentru datorii este mai mare decât suma primită, diferența se prezintă în notele explicative.		nu este cazul
m) Datoriile probabile și angajamentele acordate.		nu este cazul
n) Angajamentele sub forma garanțiilor de orice fel trebuie, în cazul în care nu există obligația de a le prezenta ca datorii, să fie în mod clar prezentate în notele explicative, și trebuie făcută distincție între diferitele tipuri de garanții recunoscute de legislația națională. De asemenea, trebuie făcută o prezentare separată a oricărei garanții valorice care a fost nevăzută. Angajamentele de acest tip care există în relația cu entitățile afiliate trebuie prezentate distinct		nu este cazul
o) Dacă un activ sau o datorie are legătura cu mai mult de un element din formatul de bilanț, relația sa cu alte elemente trebuie prezentată în notele explicative, dacă o asemenea prezentare este esențială pentru înțelegerea situațiilor financiare anuale.		nu este cazul
p) Orice detaliere a elementelor din situațiile financiare anuale, atunci când aceste elemente sunt semnificative și sunt relevante utilizatorilor situațiilor financiare.		nu este cazul

Cheltuielile nedeductibile luate în calculul profitului impozabil înregistrate de societate în anul 2017 sunt:	
* Cheltuieli cu impozitul până la trim 3 (inclusiv)	0
* Cheltuieli cu combustibilul	0
* Cheltuieli cu asigurări	0
* Chelt de exploatare privind prov pt: riscuri stichel	83854 =
* Amenzii penalizatorii	32835
Total cheltuieli neimpozabile	116689

Legislația fiscală în România și aplicarea în practică a măsurilor fiscale nu sunt întotdeauna clare, se schimbă frecvent și fac obiectul unor interpretări, uneori diferite, ale diferitelor autorități.
Cota impozitului pe profit în vigoare la 31 decembrie 2017 este de 16%.



Administrator,
[Signature]

Contabil șef,
[Signature]

APA SERV TROTUS SRL
 Registru comerțului: J04/1035/2010
 Cod fiscal: RO 27864203
 Adresa: Garii 47

max 0 2.11

Balanta de verificare luna Decembrie 2017

Data: 11.05.2018, ora: 12:09:53 PM

Pag.: 1/4

Clasa 1	Simbol cont	Denumire cont	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
			Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
101		Capital social	0,00	600.000,00	0,00	0,00	850.000,00	1.700.000,00	0,00	0,00
101.01		Capital subscris neversat	0,00	0,00	0,00	0,00	850.000,00	850.000,00	0,00	0,00
101.02		Capital subscris versat	0,00	600.000,00	0,00	0,00	0,00	850.000,00	0,00	0,00
106		Rezerve	0,00	134,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
106.01		Rezerve legale	0,00	134,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
117		Rezultatul reportat	228.407,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
121		Profit si pierdere	463.908,67	0,00	279.257,12	285.853,63	464.551,66	0,00	693.039,50	0,00
		Total clasa 1	692.397,41	600.134,00	279.257,12	285.853,63	4.263.324,42	4.654.952,18	1.150.769,65	1.450.134,00
206		Alte imobilizari necorporale	17.967,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.967,13	0,00
213		Instalati tehn., mijl. de transp., animale si planti	87.795,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87.795,68	0,00
213.01		Echipam. tehnologic (mas. utilaje si instal.)	49.505,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.505,04	0,00
213.02		Aparata si instalati de masura, cont si regle	38.210,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.210,04	0,00
214		Mobilier, ap. birou, echipam. de protectie	9.292,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.292,84	0,00
231		Imobilizari corporale in curs	7.110,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.110,59	0,00
267		Creante mobilitate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
267.04		Alte creante mobilitate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
280		Amortizari privind imobilizarile necorporale	17.932,06	0,00	0,00	0,00	0,00	35,07	0,00	0,00
280.08		Amortizarea altor imobilizari necorporale	17.932,06	0,00	0,00	0,00	0,00	35,07	0,00	0,00
281		Amortizari privind imobilizari corporale	57.234,78	0,00	0,00	0,00	0,00	35,07	0,00	0,00
281.02		Amortiz. constructii	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.168,71	0,00	0,00
281.03		Amortiz. instal. mijl. de transp., anim. si plant.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
281.04		Amortiz. altor imobil. corporale	57.234,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
293		Provizioane pt. deprecierea imob. in curs	286,28	0,00	0,00	0,00	0,00	179,21	0,00	0,00
		Total clasa 2	122.168,44	75.487,70	0,00	839,20	0,00	13.142,15	122.168,44	88.609,25
301		Materii prime	2.899,50	0,00	23.490,00	4.680,00	70.200,00	49.699,50	23.400,00	0,00
302		Materiale consumabile	15.726,09	0,00	9.805,81	10.516,91	102.928,54	103.339,08	15.313,55	0,00
302.02		Combustibili	0,00	0,00	3.208,09	3.206,09	41.396,17	41.396,17	0,00	0,00
302.04		Piese de schimb	0,00	0,00	-48,74	48,74	6.455,31	6.455,31	0,00	0,00
302.08		Alte materiale consumabile	15.726,09	0,00	6.560,96	7.262,08	55.075,06	55.487,60	15.313,55	0,00
303		Materiale de natura obiectelor de inventar	1.407,09	0,00	111,67	213,67	6.157,59	6.157,59	1.407,09	0,00
		Total clasa 3	20.032,64	0,00	33.317,48	15.410,58	179.284,13	158.196,17	40.120,60	0,00
401		Furnizori	0,00	365.390,52	192.437,52	97.680,02	1.055.232,08	831.249,49	0,00	141.407,93
404		Furnizori de imobilizari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
408		Furnizori - facturi neesolite	0,00	34.827,20	7.377,56	19.381,36	42.204,78	34.745,54	0,00	27.368,96
409		Furnizori - debitori	785,40	0,00	1.493,16	1.493,35	8.008,10	8.793,50	0,00	0,00
409.02		Furnizori - datorii pt. prestari serv. si executii	785,40	0,00	1.493,16	1.493,35	8.008,10	8.793,50	0,00	0,00
411		Clienti	607.332,62	0,00	322.759,58	205.848,71	2.835.791,32	2.694.107,10	759.017,04	0,00

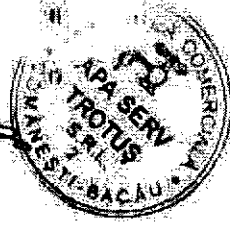
Simbol cont	Denumire cont	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulativ		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
411.01	Clienti	549.075,13	0,00	306.107,98	206.846,71	2.751.585,65	2.572.637,83	628.033,15	0,00
411.02	Clienti din vanzari apartamente	6.457,15	0,00	0,00	2.000,00	341,60	4.475,03	2.323,72	0,00
411.08	Clienti incerti sau in litigiu	51.800,54	0,00	16.652,00	0,00	83.853,87	6.994,24	128.860,17	0,00
418	Clienti - facturi de intocmit	0,00	0,00	0,00	0,00	37,13	37,13	0,00	0,00
419	Clienti - creditori	0,00	716,83	1.884,82	1.411,00	21.849,82	22.095,45	0,00	962,36
421	Personal - remuneratii datorate	0,00	47.034,87	130.099,14	131.755,00	1.581.406,41	1.586.656,20	0,00	52.284,66
423	Personal - ajutoare materiale datorate	0,00	521,13	1.775,86	1.930,00	18.860,79	19.367,00	0,00	1.027,34
425	Avansuri acordate personalului	0,00	0,00	42.650,00	42.650,00	521.889,00	521.884,00	0,00	0,00
427	Retineri din remuneratii datorate tertilor	0,00	665,00	270,00	705,00	25.412,00	8.756,00	0,00	-15.991,00
428	Alte datorii si creante in legatura cu personalul	0,00	21.854,16	30,00	513,60	2.454,27	5.787,59	0,00	25.287,48
428.01	Alte datorii in legatura cu personalul	0,00	21.854,16	30,00	513,60	2.054,27	5.387,59	0,00	25.287,48
428.02	Alte creante in legatura cu personalul	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	400,00	0,00	0,00
431	Asigurari sociale	0,00	123.310,00	21.214,00	51.369,00	658.429,00	613.584,00	0,00	78.465,00
431.01	Contributia unitata la asigurarile sociale	0,00	56.579,00	0,00	21.224,00	269.069,00	253.504,00	0,00	42.114,00
431.02	Contributia personalului la asig.soc.	0,00	28.306,00	12.824,00	13.999,00	182.550,00	168.097,00	0,00	14.853,00
431.03	Contrib. unitati pt.asig.sociale de sanatate	0,00	19.169,00	0,00	6.940,00	98.342,00	82.945,00	0,00	13.772,00
431.04	Contrib. personalului pt.asig.soc.de sanatate	0,00	16.077,00	7.146,00	7.251,00	56.108,00	87.282,00	0,00	7.251,00
431.05	Contrib. unitati pt. accidente de munca/boli pct	0,00	794,00	0,00	285,00	3.653,00	3.425,00	0,00	566,00
431.06	Contrib. unitati pt. concedii de boala	0,00	-615,00	1.144,00	1.670,00	17.807,00	16.331,00	0,00	-91,00
437	Ajutor de somaj	0,00	4.036,00	843,00	1.631,00	20.861,00	19.420,00	0,00	2.585,00
437.01	Contributia unitata la fondul de somaj	0,00	1.780,00	0,00	649,00	8.199,00	7.707,00	0,00	1.288,00
437.02	Contributia personalului la fondul de somaj	0,00	1.335,00	643,00	652,00	8.427,00	7.744,00	0,00	652,00
442	Fondul de garantare a salarilor	0,00	921,00	0,00	330,00	4.235,00	3.969,00	0,00	655,00
442.03	Tasa pe valoarea adaugata	0,00	81.582,81	53.241,86	45.034,34	593.121,44	545.569,83	0,00	17.001,00
442.06	TVA deductibila	0,00	49.359,14	15.373,00	8.593,93	222.902,00	182.404,30	0,00	8.861,44
442.07	TVA colectata	0,00	0,00	12.977,29	12.377,29	86.973,08	86.973,08	0,00	0,00
442.08	TVA nerexabila	0,00	12.193,47	20.971,22	20.971,22	269.077,38	269.077,38	0,00	0,00
442.09.02	TVA neex.imprari	4.070,85	0,00	4.482,28	3.091,70	10.935,31	10.409,14	4.596,82	0,00
442.09.03	TVA neex.iesiri	0,00	16.264,12	58,15	0,00	3.533,67	5,93	0,00	12.736,38
444	Impozitul pe venituri de natura salariale	0,00	28.594,00	14.374,00	14.686,00	188.833,00	174.935,00	0,00	14.686,00
446	Alte impozite, taxe si versaminte asimilate	0,00	60.390,26	90.096,00	2.290,00	90.096,00	98.593,00	0,00	68.887,26
446.08	Alte taxe	0,00	60.390,26	90.096,00	2.290,00	90.096,00	98.593,00	0,00	68.887,26
447	Fonduri speciale - taxe si versaminte asociati	0,00	4.481,00	0,00	1.957,00	24.314,00	23.854,00	0,00	3.921,00
447.05	Fondul persoane cu handicap	0,00	4.481,00	0,00	1.957,00	24.114,00	23.554,00	0,00	3.921,00
448	Alte datorii si creante cu bugetul statului	0,00	0,00	0,00	0,00	10.829,00	11.787,00	0,00	958,00
448.01	Alte datorii fara de bugetul statului	0,00	0,00	0,00	0,00	10.829,00	11.787,00	0,00	958,00
456	Decontari cu achizitia/asociati priv. capitalul	0,00	0,00	0,00	0,00	850.000,00	850.000,00	0,00	0,00
462	Creditori diversi	0,00	1.244,64	2.317,00	2.403,54	267.809,88	284.318,70	0,00	17.753,48
471	Chetuturi inregistrate in avans	0,00	0,00	0,00	14.828,00	66.995,00	66.995,00	0,00	0,00
472	Venituri inregistrate in avans	0,00	7.368,15	2.000,00	0,00	4.460,43	527,00	0,00	3.234,72
472.01	Venituri inreg. in avans din rate locuinta	0,00	6.457,15	2.000,00	0,00	4.460,43	327,00	0,00	2.323,72
472.02	Venituri inreg. in avans din recuper. chelt.jud	0,00	911,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	911,00
473	Decontari din operatii in curs de clarificare	1.961,00	0,00	0,00	7.517,00	15.670,17	15.670,17	1.961,00	0,00
473.01	Decontari din op. in curs de clarificare Punct 2	1.961,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.961,00	0,00
473.08	Alte decontari din op. in curs de clarificare	0,00	0,00	0,00	7.517,00	15.670,17	15.670,17	0,00	0,00
491	Provizioane pt.deprecierea creanțelor-clienți	0,00	51.800,54	0,00	16.662,00	6.984,24	83.863,87	0,00	128.660,17
Total clasa 4		674.149,97	817.947,56	884.663,70	664.748,64	8.911.353,92	8.515.087,57	765.574,86	573.106,20

Simbol cont	Denumire cont	Sold initial		Rufaj curent		Rufaj cumulativ		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
Clasa 5									
512	Conturi curente la banci	22.419,30	0,00	98.928,91	310.702,37	2.532.013,37	2.528.760,20	25.672,47	0,00
512.01	Conturi la banci in lei	22.419,30	0,00	98.928,91	310.702,37	2.532.013,37	2.528.760,20	25.672,47	0,00
512.01.01	Conti curent la banci in lei	455,14	0,00	98.445,31	310.702,37	2.526.585,78	2.526.765,93	304,99	0,00
512.01.02	Conti garantii la banci in lei	21.954,16	0,00	483,60	0,00	5.327,59	1.994,27	25.287,48	0,00
531	Casa	22.383,00	0,00	163.886,75	172.501,54	1.901.942,19	1.916.779,76	7.545,43	0,00
531.01	Casa in lei	22.383,00	0,00	163.886,75	172.501,54	1.901.942,19	1.916.779,76	7.545,43	0,00
542	Avansuri de trezorerie	0,00	0,00	3.675,53	3.975,53	54.860,53	54.860,53	0,00	0,00
581	Viramente interne	0,00	0,00	60.583,60	60.893,60	987.272,92	987.272,92	0,00	0,00
	Total clasa 5	44.802,30	0,00	317.276,79	547.663,04	5.476.089,91	5.487.873,41	33.217,90	0,00
Clasa 6									
601	Cheltuieli cu materialele prime	0,00	0,00	4.580,00	4.580,00	49.699,50	49.699,50	0,00	0,00
602	Cheltuieli cu materialele consumabile	0,00	0,00	10.516,91	10.516,91	103.353,58	103.353,58	0,00	0,00
602.01	Cheltuieli cu materialele finite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
602.02	Cheltuieli privind combustibili	0,00	0,00	3.206,09	3.206,09	41.396,17	41.396,17	0,00	0,00
602.04	Cheltuieli privind piesele de schimb	0,00	0,00	48,74	48,74	6.455,31	6.455,31	0,00	0,00
602.06	Cheltuieli privind alte materiale consumabile	0,00	0,00	7.262,08	7.262,08	55.502,10	55.502,10	0,00	0,00
603	Cheltuieli privind materialele de net ob.de inv.	0,00	0,00	213,87	213,87	6.157,59	6.157,59	0,00	0,00
605	Cheltuieli privind energia si apa	0,00	0,00	30.620,22	30.620,22	211.850,56	211.850,56	0,00	0,00
611	Cheltuieli de intretinere si reparatii	0,00	0,00	0,00	0,00	132,00	132,00	0,00	0,00
612	Cheltuieli cu retelele de localitate si chirie	0,00	0,00	3.726,30	3.726,30	44.002,43	44.002,43	0,00	0,00
613	Cheltuieli cu primele de asigurare	0,00	0,00	0,00	0,00	4.889,37	4.889,37	0,00	0,00
622	Cheltuieli privind comenziile si onorariile	0,00	0,00	0,00	0,00	13.798,98	13.798,98	0,00	0,00
624	Cheltuieli cu transportul de bunuri si de perso	0,00	0,00	0,00	0,00	385,23	385,23	0,00	0,00
625	Cheltuieli cu deplasari, deplasari si transferari	0,00	0,00	0,00	0,00	955,62	955,62	0,00	0,00
625.01	Diurna deductibila	0,00	0,00	0,00	0,00	83,13	83,13	0,00	0,00
625.03	Chelt deplasari, deplasari si transferari	0,00	0,00	0,00	0,00	872,49	872,49	0,00	0,00
626	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	0,00	0,00	2.326,43	2.326,43	18.758,67	18.758,67	0,00	0,00
627	Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	0,00	0,00	405,72	405,72	7.158,57	7.158,57	0,00	0,00
628	Alte cheltuieli cu servicii prestate de terti	0,00	0,00	6.578,83	6.578,83	71.891,56	71.891,56	0,00	0,00
635	Cheltuieli cu alte impozite, taxe si vars. asim.	0,00	0,00	18.318,72	18.318,72	127.697,55	127.697,55	0,00	0,00
641	Cheltuieli cu salariile personalului	0,00	0,00	131.755,00	131.755,00	1.585.454,00	1.585.454,00	0,00	0,00
645	Cheltuieli priv.asigurarile si protectia societii	0,00	0,00	31.396,00	31.396,00	380.222,00	380.222,00	0,00	0,00
645.01	Contrib. unitatii la asig. soc.	0,00	0,00	21.509,00	21.509,00	256.929,00	256.929,00	0,00	0,00
645.02	Contrib. unitatii platitor somaj	0,00	0,00	649,00	649,00	7.707,00	7.707,00	0,00	0,00
645.03	Contrib. unitatii pt.asig. sociale de sanatate	0,00	0,00	6.940,00	6.940,00	82.945,00	82.945,00	0,00	0,00
645.04	Contrib. unitatii pt.contributia boala	0,00	0,00	1.122,00	1.122,00	13.481,00	13.481,00	0,00	0,00
645.05	Contrib. unita la fondul de garantare salarii	0,00	0,00	330,00	330,00	3.969,00	3.969,00	0,00	0,00
645.06	Alte cheltuieli priv.asig si protectia societii	0,00	0,00	786,00	786,00	15.191,00	15.191,00	0,00	0,00
656	Alte cheltuieli de exploatare	0,00	0,00	21.286,32	21.286,32	226.011,62	226.011,62	0,00	0,00
658.01	Despagubiri, amenzi si penalitati	0,00	0,00	2.291,56	2.291,56	32.834,59	32.834,59	0,00	0,00
658.06	Alte cheltuieli de exploatare	0,00	0,00	18.956,76	18.956,76	193.177,03	193.177,03	0,00	0,00
658.08.01	ALTE CHELTUI DE EXPLOATARE	0,00	0,00	249,84	249,84	57.846,23	57.846,23	0,00	0,00
658.08.02	ALTE CHELTUI DE EXPLOATARE - PEN ARBIE	0,00	0,00	18.746,92	18.746,92	155.528,80	155.528,80	0,00	0,00
666	Cheltuieli privind dabanzele	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
681	Cheltuieli de exploatare privind amortiz. si pier	0,00	0,00	17.491,20	17.491,20	96.363,93	96.363,93	0,00	0,00
681.01	Cheltuieli privind amortizarea imobilizarii	0,00	0,00	839,20	839,20	12.500,06	12.500,06	0,00	0,00

Simbol cont	Denumire cont.	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
681.02	Chelt.de expl.priind prov.pt.rescuri si chelt.	0,00	0,00	16.652,00	16.652,00	83.853,87	83.853,87	0,00	0,00
Total clasa 6		0,00	0,00	279.257,12	279.257,12	2.948.772,76	2.948.772,76	0,00	0,00
Clasa 7									
704	Venituri din lucrarile executate serv. prest.	0,00	0,00	276.867,37	276.867,37	2.364.737,57	2.364.737,57	0,00	0,00
704.01	Venituri prestari activ. apa	0,00	0,00	135.230,41	135.230,41	1.704.221,06	1.704.221,06	0,00	0,00
704.02	Venituri din vițelajare	0,00	0,00	357,00	357,00	12.348,30	12.348,30	0,00	0,00
704.03	Venituri din activ. prest. serv. canal	0,00	0,00	36.614,61	36.614,61	441.870,98	441.870,98	0,00	0,00
704.04	Venituri prestari servicii apa uzata	0,00	0,00	104.665,35	104.665,35	206.297,23	206.297,23	0,00	0,00
706	Venituri din redevențe, locații și chiri	0,00	0,00	1.875,00	1.875,00	17.718,93	17.718,93	0,00	0,00
708	Venituri din activități diverse	0,00	0,00	1.434,01	1.434,01	24.164,00	24.164,00	0,00	0,00
758	Venituri din desapeșub., amenzi și penalități	0,00	0,00	5.677,16	5.677,16	77.386,53	77.386,53	0,00	0,00
758.01	Alte venituri din exploatare	0,00	0,00	5.677,16	5.677,16	76.943,94	76.943,94	0,00	0,00
758.02	Venituri din dobânzi	0,00	0,00	0,00	0,00	442,59	442,59	0,00	0,00
766	Venituri din proviziune privind activ. de explo.	0,00	0,00	0,00	0,00	51,26	51,26	0,00	0,00
781	Venituri din proviz. pt.rescuri si chelt.	0,00	0,00	0,00	0,00	6.984,32	6.984,32	0,00	0,00
781.02		0,00	0,00	0,00	0,00	8.984,32	8.984,32	0,00	0,00
Total clasa 7		0,00	0,00	285.853,83	285.853,83	2.491.042,61	2.491.042,61	0,00	0,00
Clasa 8									
803	Alte conturi în afara bilanțului	10.594.004,32	0,00	213,67	0,00	7.131.916,59	3.617.669,46	14.108.251,46	0,00
803.3	Valori materiale primite în păstrare sau custodie	152.333,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152.333,30	0,00
803.8	Bunuri publice primite în administrare, concesiune	10.340.641,06	0,00	0,00	0,00	7.125.759,02	3.610.417,79	13.455.682,29	0,00
803.8.01	Bunuri dom. public primite în adm., concesiune	9.826.780,81	0,00	0,00	0,00	-92.423,69	0,00	9.734.356,82	0,00
803.8.02	Bunuri dom. privat primite în adm., concesiune	513.860,45	0,00	0,00	0,00	7.218.182,71	3.610.417,79	4.121.625,37	0,00
803.9	Alte valori în afara bilanțului	101.029,98	0,00	213,67	0,00	6.157,57	7.261,66	89.935,87	0,00
803.9.01	Ob. de inv. primite de la Orla Comanesti	70.739,32	0,00	213,67	0,00	6.157,59	7.261,66	89.645,25	0,00
803.9.02		30.290,66	0,00	0,00	0,00	-0,02	0,00	30.290,62	0,00
Total clasa 8		1.493.646,66	0,00	2.079.825,84	2.079.825,84	24.249.866,85	24.249.866,85	2.311.849,45	2.111.849,45
TOTAL GENERAL		1.493.646,66	1.493.646,66	2.079.825,84	2.079.825,84	24.249.866,85	24.249.866,85	2.311.849,45	2.111.849,45

ADMINISTRATOR

CONTABIL SEF



40000 7 2
Ca HCL nr.66 Ca
24.05.2018

DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2017 pentru :

Entitatea: S.C. APA SERV TROTUS S.R.L.

Judetul: BACAU

Adresa: localitatea COMANESTI, str. GARII, nr. 47, CP 605200

Numar din registrul comerului: 304/1035/2010

Forma de proprietate: 35--Societati comerciale cu raspundere limitata

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 3600

Cod de identificare fiscala: RO 27864203

Administratorul societatii, MITITELU MIHAI, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2017 si confirma ca:

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



Semnatura



1000000
 Ca HCL 66/24.05
 2018

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

Nr. ord.	INDICATORI	Prevederi an precedent (N-1)		Propunerii an curent (N) 2017								%	%	
		Aprobat		din care										
		Ordi com un.	confor m hotar ari C.A.	Realiz zat an 2	Trim I	Exec uție Trim I	Trim II	Execu ție Trim II	Trim-III	Execu ție Trim III	Execu ție an 2017			
0	2	3a	4a	5	6a	6b	6c	6d	7	8				
1	VENITURI TOTALE (rd. 2 + rd. 22 + rd. 28)	2474	0	2785	2234	634	1449	1185	2263	1813	2895	2484.058	1.30	0.90
1	Venituri totale din exploatare (rd. 3 + rd. 8 + rd. 9 + rd. 12 + rd. 13 + rd. 14), din care:	2472	0	2783	2234	634	1448	1185	2262	1812	2893	2484.007	1.29	0.90
a)	din producția vândută (rd. 4 + rd. 5 + rd. 6 + rd. 7), din care:	2303	0	2631	2130	608	1397	1143	2185	1740	2791	2406.621	1.31	0.92
a1)	din vânzarea produselor													
a2)	din servicii prestate	2274		2608	2094	600	1380	1122	2160	1708	2756	2384.73757	1.32	0.92
a3)	din redevențe și chirii	20		15	19	4	9	9	13	13	18	17.719	0.95	0.95
a4)	alte venituri	9		10	17	4	8	12	12	19	17	24.164	1.00	1.89
b)	din vânzarea mărfurilor													
c)	din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (rd. 10 + rd. 11), din:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
c1)	subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare													
c2)	transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare													
d)	din producția de imobilizări													
e)	venituri aferente costului producției în curs de execuție													

mil

mil lei

1	2	3	3a	4	4a	5	5a	6a	6b	6c	6d	7	8
f)	alte venituri din exploatare (rd. 15 + rd. 16 + rd. 19 + rd. 20 + rd. 21), din care:	14	169	0	152	104	26	23	51	42	77	77.387	0.98
	(1) din amenzi și penalități	15	167		150	99	25	23	50	42	75	76.944	1.01
	(2) din vânzarea activelor și alte operații de capital (rd. 18 + rd. 19), din care:	16	0	0									
	- active corporale	17											
	- active necorporale	18											
	(3) din subvenții pentru investiții	19											
	(4) din valorificarea certificatelor CO2	20											
	(5) alte venituri	21	2	2	2	5	1	0	1	0	2	0.443	0.40
2	Venituri financiare (rd. 23 + rd. 24 + rd. 25 + rd. 26 + rd. 27), din care:	22	2	0	2	0	0	0	1	0	1	0.051	
	a) din imobilizări financiare	23											
	b) din investiții financiare	24											
	c) din diferențe de curs	25											
	d) din dobânzi	26											
	e) alte venituri financiare	27	2	2	2	0	0	0	1	0	1	0.051	
3	Venituri extraordinare	28											
II	CHETUIELI TOTALE (rd. 30 + rd. 136 + rd. 144)	29	2422	0	2784	2700	653	681	1387	1483	2124	2157.2894	2941.788
III	1 Cheltuieli de exploatare (rd. 31 + rd. 79 + rd. 86 + rd. 120), din care:	30	2422	0	2784	2700	653	681	1387	1483	2124	2157.2894	2941.788
	A. Cheltuieli cu bunuri și servicii (rd. 32 + rd. 40 + rd. 46), din care:	31	636	0	680	559	149	160	600	233	449	340	492.353
	1. Cheltuieli privind stocurile (rd. 33 + rd. 34 + rd. 37 + rd. 38 + rd. 39), din care:	32	484	0	515	430	117	77	232	176	345	259	371.061
	a) cheltuieli cu materialele prime	33	107		130	67	21	3	40	23	59	32	49.700
	b) cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	34	143		150	120	32	21	69	47	104	73	103.354
	b1) cheltuieli cu piesele de schimb	35	4	6	6	3	1	1	3	3	4	6	6.455
	b2) cheltuieli cu combustibilii	36	57	57	57	45	13	10	25	20	36	30	41.396

	71	2	5	4	1	0	2	2	1	3	2	5	1.747	1.251	2.00
12) cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul															
13) cheltuieli cu pregătirea profesională	72	1	3	1	1	0	2		0	3		3	0	3.00	1.00
14) cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care:	73														
- aferente bunurilor de natura domeniului public	74														
15) cheltuieli cu prestațiile efectuate de filiale	75														
16) cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere cf. Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011	76														
17) cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri	77														
J) alte cheltuieli	78	118				0									
B Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (rd. 80 + rd. 81 + rd. 82 + rd. 83 + rd. 84 + rd. 85)	79	125	0	128	142	33	41	65	87	96	127	153	168.378	1.08	1.14
a) ch. cu taxa pt. activitatea de exploatare a resurselor minerale	80														
b) ch. cu redevența pentru concesiunea bunurilor publice și resursele minerale	81	41	41	41	10	10	20	20	20	30	30	42	40.680	1.02	1.00
c) ch. cu taxa de licență	82														
d) ch. cu taxa de autorizare	83														
e) ch. cu taxa de mediu	84														
f) cheltuieli cu alte taxe și impozite	85	84	87	101	23	31	45	67	67	66	96	111	127.698	1.10	1.20
C Cheltuieli cu personalul (rd. 87 + rd. 100 + rd. 104 + rd. 113), din care:	86	1558	0	1893	1778	420	483	907	985	1399	1477	1893	1965.676	1.06	1.14
C Cheltuieli de natura salarială (rd. 87 + rd. 88 + rd. 92)	87	1210	0	1486	1394	327	380	712	774	1096	1171	1486	1544.465	1.07	1.15
2	3	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6d	6e	6f	6g	6h	6i	6j
C Cheltuieli cu salariile (rd. 89 + rd. 90 + rd. 91), din care:	88	1210	0	1456	1372	321	372	698	766	1077	1150	1456	1529.294	1.05	1.13

	89	1210	1456	1372	321	372	698	766	1077	1150	1456	1529.294	1.06	1.13
a) salarii de bază	90													
b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	91													
c) alte bonificații (conform CCM)	92	0	0	30	22	6	8	14	22	21	30	15.191	1.36	
2. Bonusuri (rd. 93 + rd. 96 + rd. 97 + rd. 98 + rd. 99), din care:	93			30	22	6	8	14	22	21	30	15.191	1.36	
a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal", cu modificările și completările	94													
- tichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	95													
- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	96													
b) tichete de masă	97													
c) tichete de vacanță	98													
d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	99													
e) alte cheltuieli conform CCM	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3. Alte cheltuieli cu personalul (rd. 101 + rd. 102 + rd. 103), din care:	101													
a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de	102													
b) ch. cu drepturile salariale curențe în baza unor hotărâri	103													
c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii și comitete	104	45	0	54	55	12	14	25	39	42	54	56.160	0.98	1.22
4. Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete (rd. 105 + rd. 106 + rd. 111 + rd. 112), din care:	105			54	49	12	12	25	39	37	54	49.920	1.10	1.09
2	3	3a	4	4a	5	6a		6b	6c		6d		7	8
a) pentru director/directorat	105	45		54	49	12	12	25	39	37	54	49.920	1.10	1.09

	106	45	54	49	12	12	25	25	25	39	37	54	49.920	1.10	1.09
-componenta fixă															
-componenta variabilă	107														
b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	108														
-componenta fixă	109														
-componenta variabilă	110														
c) pentru AGA și cenzori	111			6		2					5		6.240		
d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	112														
C Cheltuieli cu asigurările și protecția socială, fondurile speciale și alte obligații legale (rd. 114 + rd. 115 + rd. 116 + rd. 117 + rd. 118 + rd. 119), din	113	303	0	353	329	81	89	170	183	261	264	353	365.031	1.07	1.09
a) ch. privind contribuția la asigurări sociale	114	203		250	231	59	63	122	129	186	193	250	256.929	1.08	1.14
b) ch. privind contribuția la asigurări pt. somaj	115	6		8	7	1	2	3	4	5	6	8	7.707	1.14	1.17
c) ch. privind contribuția la asigurări sociale de sănătate	116	76		91	87	20	23	43	48	67	62	91	96.426	1.05	1.14
d) ch. privind contribuțiile la fondurile speciale aferente	117	3		4	4	1	1	2	2	3	3	4	3.989	1.00	1.33
e) ch. privind contribuția unității la schemele de pensii	118														
f) cheltuieli privind alte contribuții și fonduri speciale	119	15													
D. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 121 + rd. 124 + rd. 125 + rd. 126 + rd. 127 + rd. 128), din care:	120	103	0	83	221	51	56	115	178	180	214	243	316.382	1.10	2.15
a) cheltuieli cu majorări și penalități (rd. 122 + rd. 123), din care:	121	40	0	33	200	44	44	99	104	155	132	210	226.012	1.05	5.00
- către bugetul general consolidat	122	11		10	17	4	0	9	4	15	7	20	32.836	1.18	1.55
- către alți creditori	123	29		23	183	40	44	90	100	140	124	190	193.177	1.04	6.31
b) cheltuieli privind activele mobilizabile	124														
c) cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	125														
d) alte cheltuieli	126														
2	3	3a	4	4a	5	5a	6a	6b	6c	6d	7	8			

e)	ch, cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	127	17		20	17	3	3	7	7	10	14	12.500	0.82	1.00
f)	ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (rd. 129-rd. 131), din:	128	46	0	30	4	4	9	9	67	58	19	76.870	4.75	
f1)	cheltuieli privind ajustările și provizioanele	129	46		30	4	0	9	15	9	68	19	83.854	4.75	
f1.1)	provizioane privind participarea la profit a salariaților	130													
f1.2)	provizioane în legatură cu contractul de mandat	130											6.984		
12)	venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare, din care:	131													
12.1)	din anularea provizioanelor (rd. 135 + rd. 134 + rd. 135), din care:	132	0	0	0	0	0	0	0		0	0	18.540		
	- din participarea salariaților la profit	133													
	- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante	134											18.540		
	- venituri din alte provizioane	135													
2	Cheltuieli financiare (rd. 137 + rd. 140 + rd. 143), din care:	136	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0		
a)	cheltuieli privind dobânzile, din:	137													
a1)	aferențe creditorilor pentru investiții	138													
a2)	aferențe creditorilor pentru activitatea curentă	139													
b)	cheltuieli din diferențe de curs valutare, din care:	140													
b1)	aferențe creditorilor pentru investiții	141													
	2	3	3a	4	4a	5	6a	6b	6c			6d	7	8	

	162	1.00	1.00	x	1	x	1	x	1	x	1	961	0.96	1.00
- ponderi in venituri totale de exploatare = rd. 161/rd. 2														
7	163	271	250	515	220	603	225	846	240	917	250	194	0.49	1.90
8	164	616	630	390	617	396	620	415	625	409	630	430	1.62	0.63
- de la operatorii cu capital integral/majoritar de stat	165			0										
- de la operatorii cu capital privat	166	616	630	390	615	391	618	410	625	409	630	430	1.62	0.63
- de la bugetul de stat	167					4		3						
- de la bugetul local	168													
- de la alte entitati	169			0		2	2	2	0		0			
9	170													
Credite pentru finantarea activitatii curente (soldul rămas														

*In limita prevazuta la art. 25 alin. 3 lit. b din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificarile

Administrator,
Ing. Mikaelu Mihai

Contabil sef,
Ec. Andries Luminita

