

**RAPORT AL ADMINISTRATORILOR
ASUPRA
SITUAȚIILOR FINANCIARE INDIVIDUALE ÎNCHEIATE LA 31.12.2017**

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

Prezentul raport are ca scop analiza situației patrimoniale efectuată în baza informațiilor prezentate în bilanțul anului 2017 și în Balanța de verificare la 31.12.2017, și are rolul de a evidenția evoluția rezultatelor economico – financiare obținute pe parcursul anului încheiat.

I. Cu privire la bilanțul contabil – formularul 10

Bilanțul a fost întocmit în conformitate cu soldurile înscrise în conturilor sintetice și analitice la data de 31.12.2017, iar analiza situației economico-financiare prezentată în continuare s-a efectuat în baza informațiilor prezentate în bilanțul de verificare contabilă a exercitiului anului 2017.

Analizând și verificând pe structura principalele poziții financiare a rezultat:

- *Activele imobilizate* au scăzut de la 1.299.224 lei în anul precedent, la 1.276.841 lei. Iesirile de active în cuantum de 12.745 lei reprezintă vânzarea unui mijloc fix în valoare de 3.259 lei și o corecție de 9.486 lei, leasing cedat autoturism Duster. Valoarea cheltuielilor cu amortizarea din timpul anului (perioada ianuarie – decembrie 2016) este de 14.838 lei, din care aferența imobilizărilor scoase din evidența de 5.200 lei.
- *Activele circulante* totalizează 8.741.216 lei, comparativ cu 10.501.657 lei în anul precedent. Diminuarea activelor circulante au fost influențate pe de o parte pozitiv, prin încasarea creanțelor aflate în sold, atât prin încasarea directă cât și prin compensare (Municipiul Pâncăuți – 838.656,64 lei), pe de altă parte negativ, întrucât anul în anul 2017 nu s-a desfășurat activitate economică.

Deși societatea înregistrează în situațiile financiare clienți de încasat 5.056.837 lei, 98% reprezintă creanțele incerte în suma de 4.992.910 lei. Există indicii referitoare la apariția pierderilor din creanțe, ca urmare a unor hotărâri judecătorești ce urmează a fi pronunțate. Sumele implicate pot fi considerabile. Din totalul creanțelor, 44% reprezintă S.C. Apavital S.A, care figurează cu un debit de 3.129.889 lei. În vederea recuperării sumelor, au fost deschise două acțiuni în instanță. În componența soldului există și debite preluate de la D.A.C Pâncăuți la înființarea societății, în valoare de 708.522 lei, având deja vechime de peste 3 ani chiar la înființare, fiind imposibilă recuperarea acestora.

- *Datoriile care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an* totalizează la data de 31.12.2017 suma de 9.663.219 lei, în scădere față de valoarea de 10.860.436 lei înregistrată la 31.12.2016. Scăderea în principal s-a datorat prin compensarea efectuată cu municipiul Pâncăuți în suma de 838.656,64 lei. Acumularea datoriilor mari este efectul direct al lipsei unui obiect de activitate, societatea a realizat venituri doar de 10.911 lei, astfel încât nu există fonduri bănești care să permită achitarea acestora.

Sursele financiare in prezent sunt constituite numai din recuperarea debitelor de la clienti. Impact asupra majorarii acestora a fost si recunoasterea facturilor emise in anul 2015 catre furnizorul DYTRAS in valoare de 1.472.678 lei, avand ca obiect lucrarile efectuate la statia de epurare, masura ISPA.

Structura acestora prezentate in balanta de verificare si in bilant :

- Datorii comerciale 4.224.417 lei, impozite si contributii aferente salariilor 979.368 lei, alte datorii fata de bugetul local in suma de 21.562 lei, cheltuieli salariale 21.724 lei, creditorii 346.142 lei , redeventa datorata 1.058.414 si alte datorii 3.011.592 lei
- *Capitalurile proprii* la data de 31.12.2017 sunt negative, in suma de - 1.068.334 lei inregistrand o dublare fata de - 480.966 lei, aferente anului 2016, Acestea in anul 2015 au fost de 2.545.247 lei. Contextul trebuie analizat cu mare atentie, intrucat au fost factori independenti de conducerea societatii, precum absentia unei activitati economice generatoare de venituri pe intregul anul, iar la momentul predarii statiei de epurare catre actionar in anul 2015 nu s-a procedat si la predarea tuturor creantelor si datoriile angajate cu exploatarea statiei.

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

Veniturile totale inregistrate in exercitiul financiar incheiat sunt in valoare de 689.729 lei, comparativ cu anul 2016 in suma de 1.210.473 lei, reprezentand 56 % din veniturile totale ale anului precedent. Ponderea o reprezinta veniturile contabilizate in "Alte venituri din exploatare " in suma de 312.436 lei, unde sunt incluse venituri din recuperarea cheltuielilor de judecata si a penalitatilor de intarziere si venituri din anularea provizioanelor de 366.381 lei.

Cifra de afaceri a fost determinata de retragerea obiectului principal de activitate in anul 2015, fără atribuirea unei noi activitati de către actionar, astfel incat societatea in cursul anului 2017 a inregistrat o cifra de afaceri de 10.911 lei.

Analiza comparativa venituri anul 2016 / 2017

Nr.crt.	Venituri	Sume totale	Pondere	Sume totale	Pondere
		ANUL 2016		ANUL 2017	
	Venituri	1.210.475	100%	689.729	100%
1.	CIFRA DE AFACERI	58.822	4,85%	10.911	1,60%
2.	Alte venituri din exploatare	1.151.651	95,14%	678.818	98,4%
3.	Venituri financiare	2	0,01%	0	0

Cheltuielile totale aferente anului 2017 insumeaza 1.108.265 lei, reprezentand in totalitate costuri de functionare, avand ca principala sarcina recuperarea debitelor de la clienti.

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

- *Ponderea cheltuielilor de personal* este de 37% din total cheltuieli ;

- *Cheltuielile materiale* totalizeaza 36.382 lei, ce prezinta preponderent consumul de hartie si costurile cu energia si apa, insumand o pondere de 3,28%
- *Cheltuielile cu serviciile prestate de terti, inclusiv taxele de timbru* sunt de 241.623 lei formate din onorarii avocati si expertiza 13.671 lei, taxe timbru 110.542 lei si reprezinta 21 % din cheltuielile anului 2017 ;
- *Cheltuielile cu pierderi din creante* sunt de 11.455 lei, si reprezinta valoarea creantelor pierdute definitiv in instanta, acestea detin o pondere de 1,03%.
- *Cheltuielile cu ajustarea pentru deprecierea creantelor* sunt de 12.054 lei reprezentand 0,85%.
- *Alte cheltuieli din exploatare* sunt de 352.738 lei, includ scoaterea din evidenta a imobilizarilor aflate in curs in suma de 348.502 lei, pentru care s-a inregistrat o ajustare de valoare in anul 2016. In urma deciziei AGA din anul 2017, aceasta suma a fost aprobata sa fie scoasa din evidenta contabila.
- *Cheltuielile privind penalitatile datorate atat bugetului de stat cat si furnizorilor* insumeaza 52.960 lei, cu o pondere de 4,8 %. Penalitatile de plata aferente furnizorilor restanti sunt aferente materialelor achizitionate pentru functionarea statiei de epurare in perioada in care aceasta a fost in patrimoniul nostru. Acestia nu au putut fi achitati la termen, ca urmare a refuzului societatii APAVITAL sa achite contravaloarea serviciilor de epurare prestate in anii 2014 – 2015.

Analiza comparativa cheltuieli anul 2016 / 2017

Nr.crt.	Cheltuieli	Sume totale	Pondere	Sume totale	Pondere
		ANUL 2016		ANUL 2017	
Descriere		1.415.365	100%	1.108.265	100%
1.	Cheltuieli materiale(inclusiv utilitati)	127.052	9,0%	36.382	3,28%
2.	Cheltuieli cu personalul	497.603	35,15%	409.724	37%
3.	Ajustari de valoare active si creante	221.680	15,66%	348.502	31,32%
4.	Cheltuieli penalitati de intarziere	252.593	17,84%	52.960	4,8%
5.	Alte cheltuieli de cu servicii si expl	316.437	22,35%	260.697	23,6%
6.	Cheltuieli cu impozitul pe profit	0		0	0

SC PREST SERV APA inregistreaza la finalul exercitiului financiar 2017 o pierdere contabila de 418.536 lei in crestere semnificativa negativa fata de anul 2016 de 204.890 lei.

Atat evaluarea rezultatelor obtinute in anul 2017 fata de anii precedenti, precum si la informatii comparative referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare trebuie facuta in concordanta cu retragerea obiectului de activitate din anul 2015, cu impact semnificativ in continuarea activitatii.

III. Impozitul pe profit

In anul 2017 nu s-a desfasurat activitate economica.

Din ultima declaratie privind impozitul pe profit rezulta o pierdere fiscala totala de 1.685.034 lei, din care aferenta anilor precedenti in cuantum de 1.244.857 lei.

Din inventarierea si verificarea componentei soldurilor conturilor contabile a rezultat operarea de corectii materiale si corectii de erori de calcul, aferente exercitiilor financiare precedente 2012 – 2016, de 168.832 lei, reflectate in contabilitate in debitul contului 1174 - Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile - pentru care se impune si rectificarea declaratiilor privind impozitul pe profit pentru acesti ani.

IV. Fluxul de numerar

Din situatia fluxurilor de numerar anexata la situatiile financiare rezulta :

- Cheltuielile angajate in anul 2017 au fost acoperite exclusiv din incasarea creantelor provenite din anii precedenti.
- S-au efectuat plati catre furnizori de bunuri si servicii in cuantum de 298.460 lei
- Din sumele incasate, din debite restante, societatea achita cu prioritate, taxele de timbru aferente cererilor de chemare in judecata, utilitati, materiale consumabile, necesare actionarii in instanta a debitorilor restanti (hartie, dosare, tonere pentru imprimante, etc.) si drepturi salariale.

V. Litigii

Societatea in anul 2017 a continuat activitatea inceputa in anul 2016, de recuperare a creantelor, apeland la toate mijloacele legale, somatii, actionarea in judecata, executari silite asa cum rezulta din raportul biroului juridic.

Cele mai importante procese ce pot avea un efect semnificativ asupra societatii sunt cu SC. APAVITAL S.A, DYTRAS S.A, A.N.A.F pentru R.A.G.C.L si UAT Pascani. O descriere despre stadiul proceselor se gaseste in raportul juridic.

VI. Inventarierea

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

In aplicarea acestor acte normative s-a elaborat decizia de inventariere nr. 15/19.12.2017, prin care au fost numite comisiile de inventariere, pentru elementele care formeaza patrimoniul (activele, datoriile si capitalurile).

Cu privire la inventarierea mijloacelor fixe si obiecte de inventar care fac parte din sistemul de alimentare cu apa si canalizare predata la APAVITAL, acestea nu au putut fi inventariate, desi Prin Dispozitia primarului mun. Pascani nr. 18/11.01.2017 s-a dispus constituirea unei comisii in vederea

analizarii acestei probleme, aceasta, nu a fost dusa la indeplinire din motive independente de societatea noastra.

Rezultatele inventarierii au fost inregistrate in contabilitate in anul 2017, incheindu-se PV nr. 10.521 din 29.12.2017.

VII. Considerente ce decurg din analiza situatiei economice financiare si perspective pentru anul 2018

In anul 2018 societatea va continua demersurile de recuperare a debitelor de la clienti. Incasarile societatii provin doar din recuperari create.

Avand in vedere ca societatea nu desfasoara nici un fel de activitate economica, obiectul sau de activitate fiind doar scriptic si ca unicul actionar – Municipiul Pascani nu a fost de acord cu delegarea unor activitati creatoare de venituri, consideram ca situatia economico - juridica a societatii impune, cu celeritate, aplicarea prevederilor Legii nr.85/2014 – privind procedurile de prevenire a insolventei si de insolventa.

Intocmit,

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

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

1. Bucovanu Irina – presedinte

2. Jitaru Irina – membru

3. Guzga Elena – membru



S.C. PREST SERV APA S.A.
PAȘCANI

Sir. Moldovei, nr.33 Tel. 0232-719215
Fax. 0232-762038

email: office@serv-apa.ro

web: www.serv-apa.ro

Judetul IASI		
Consiliul Local si Municipiul PASCANI		
INTRARE		
2018	9	02
An	Luna	Zi
Anexe		

CATRE,

*Directia Economica
Comp. Juridica
DHCI aprobare intrare
in insolventa
09.07.2018*

Nr. inreg. 20/02.07.2018

*J. Zanet
A. Secretar*

CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI PASCANI

*AD
Comunicare catre
membrii CL
09.07.2018*

*607
2018*

Alaturat va inaintam:

- Hotararea nr. 6/2018 – privind insusirea Raportului Auditorului Independent privind Situatiile financiare individuale de la 31.12.2017;
- Hotararea nr. 7/2018 – privind aprobarea Situatiilor financiare anuale incheiate la data de 31.12.2017;
- Raportul Administratorilor asupra Situatiilor financiare incheiate la 31.12.2017;
- Scrisoarea Auditorului Independent adresata actionarului, cosiliului de administratie si conducerii;
- Hotararea nr. 8/2018 – privind intrarea in insolventa.

Presedinte CA,

Secretar CA,

C.J. BUCOVANU IRINA

C.J. OBREJA MARIA



[Handwritten signature]

S.C. PREST SERV APA S.A. PAȘCANI

Str. Moldovei, Nr. 33, Pașcani, Jud. Iași, Tel. 0232/719215, Fax 0232/762038
C.U.I. RO-28863486, J22/1354/14.07.2011

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

Ședința lunii mai din data de 29.05.2018 Punctul nr.1

HOTARAREA Nr.6/2018

PRIVIND INSUSIREA RAPORTULUI AUDITORULUI INDEPENDENT PRIVIND SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE DE LA 31.12.2017

Consiliul de Administrație al SC PREST SERV APA SA PASCANI, convocat in data de 03.04.2017;

Avand in vedere prevederile Legii nr. 31/1990, privind societatile comerciale, cu modificarile si completarile ulterioare;

Avand in vedere prevederile art. 14, pct 14.1, alin 22 din Actul Constitutiv al SC PREST SERV APA SA PASCANI, adoptat prin HCL nr. 8/28.02.2011, cu modificarile si completarile ulterioare;

Avand in vedere prevederile art. 43 alin 2 din Regulamentul de Organizare si Functionare a CA al SC PREST SERV APA SA PASCANI;

Avand in vedere prevederilor OUG 109/2011- cu modificarile si completarile ulterioare;

Avand in vedere prezentarea raportului inregistrat la secretariatul CA sub nr. 16/25.05.2018, de catre Aditor Financiar Ionica Lola Iordache

Avand in vedere procesul verbal nr . 84/29.05.2018

In urma votului asupra solicitarii de la punctul 1 de pe ordinea de zi a sedintei din data de 29.05.2018.

HOTARASTE

ART. 1 Se insuseste Raportul Auditorului Independent privind Situațiile Financiare Individuale de la 31.12.2017, anexa la prezenta hotarare.

ART. 2 Secretarul CA va comunica, in copie, prezenta hotarare fiecarui membru al Consiliului de Administrație, conducerii societatii, Oficiului Juridic, ing Pleșcuta Costica.

DATA ASTAZI
29.05.2018

PRESEDINTE CA,

CJ BUCOVANU IRINA



Secretar CA ,

CJ. Obreja Maria

A handwritten signature in black ink, appearing to be "CJ. Obreja Maria".

Nr. înregistrare 3329/29.05.2018

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT
privind Situațiile Financiare Individuale de la 31.12.2017

C Ă T R E,**A acționariat / Consiliul de Administrație al S.C. Prest Serv Apa S.A.****Sediul social : Localitatea Pașcani, str. Moldovei, nr. 33, IAȘI**▪ *Opinie cu Rezerve*

1. Am auditat Situațiile Financiare Individuale anexate ale societății Prest Serv Apa S.A. ("Societatea"), cu sediul social în localitatea Pașcani, str. Moldovei, nr. 33, județul Iași, înmatriculată la Registrul Comerțului cu numărul J22/1354/2011, identificată prin cod unic de înregistrare fiscală 28863486, care cuprind Bilanțul la data de 31 decembrie 2017, Contul de Profit și Pierdere, Situația Modificărilor Capitalului Propriu și Situația Fluxurilor de Trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la aceasta dată, Notele explicative la situațiile financiare individuale și un sumar al politicilor contabile semnificative. Sunt anexate de asemenea Raportul Administratorilor și Declarația conducerii societății în conformitate cu prevederile art. 30 din Legea 82 / 1991.

Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2017 se identifică astfel :

- Activ net/Total capitaluri proprii: - 1.068.334 lei
- Cifra de afaceri anuală 10.911 lei
- Pierdere netă a exercițiului financiar: - 418.536 lei

2. În opinia noastră, cu excepția posibilelor efecte ale aspectelor din paragraful „Baza Opiniei cu Rezerve” punctele 5, 6, 7 și 8 situațiile financiare anexate sunt întocmite, sub toate aspectele semnificative și prezintă o imagine a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2017 precum și a rezultatului operațiunilor sale și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014") și cu OMFP 470 / 2018 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici.

▪ *Baza Opiniei cu Rezerve*

3. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul”) și Legea nr.162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale ("Legea"). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în

secțiunea "Responsabilitatea auditorului într-un audit al situațiilor financiare" din raportul nostru. suntem independenți față de Societate, conform cerințelor de etică profesională relevante pentru auditul situațiilor financiare din România și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități de etică profesională, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili.

4. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut prin sondaj sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit cu rezerve.

Incertitudine semnificativă legată de Continuitatea Activității

5. Atragem atenția că în anul încheiat la 31.12.2017 situațiile financiare indică faptul că Societatea a înregistrat o pierdere contabilă netă de 418.536 lei, care se adaugă la pierderile nete înregistrate în anul precedent de 204.890 lei, și la data respectivă, datoriile curente sunt de 9.663.219 lei, acestea fiind mai mari decât activele totale cu 1.068.334 lei.

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

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

6. După ce am efectuat testele cerute de Standardele Internaționale de Audit, noi nu am obținut probe suficiente și adecvate prin procedura de confirmare privind corecta reflectare a soldurilor finale la 31.12.2017 aferente clienților și furnizorilor, înregistrând o rată de răspuns sub 20%. Rezultatele procedurilor noastre de audit pentru verificarea acestor solduri au oferit informații insuficiente pentru confirmarea lor, care să ne dea o asigurare rezonabilă asupra valorilor prezentate în situațiile financiare că nu conțin erori de calcul și erori materiale. Din totalul creanțelor la clienți de 5.056.836 lei, 98 % sunt creanțe incerte, și există indicii că în unele cazuri, sumele înregistrate ca și creanțe de recuperat de la terțe părți, pot fi supraestimate la 31.12.2017. În consecință, noi nu putem determina eventualele corecții care ar fi fost necesare pentru anul încheiat pentru „Cheltuieli cu pierderi din creanțe” și „Rezultatul exercițiului financiar”.
7. La 31.12.2017 imobilizările corporale în curs de execuție includ proiecte începute cu mult timp în urmă, în valoare de 121.932 lei (Alimentare Lunca) pentru care există indicii de depreciere, însă pentru care nu a fost efectuată o analiză de depreciere. Noi nu am putut determina eventualele corecții care ar fi fost necesare, în vederea reflectării acestora în situațiile financiare ale anului auditat.
8. În conturile de stocuri sunt înregistrate sume în valoare de 234.581 lei din care 177.216 lei reprezintă stocuri fără mișcare, cu o vechime mai mare de un an, pentru care există indicii de depreciere. Societatea nu a recunoscut la sfârșitul exercițiului financiar deprecierea aferentă acestor stocuri și nu a constituit ajustări de valoare în conformitate cu art. 270 din OMFP 1802 /2014.

Evidențierea unor aspecte

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

9. La 31.12.2017, Societatea nu avea funcțională structura de audit intern, fapt care antrenează existența unor posibile riscuri asupra activității desfășurate, acestea în contextul în care art. 160, alin 2 din Legea Societăților Comerciale nr. 31 /1990 stipulează obligativitatea înființării și organizării auditului intern. Totodată societatea avea obligația organizării comitetului de audit.
10. În anul 2017 s-a înregistrat o cheltuială de 14.249 lei cu amortizarea imobilizărilor corporale în condițiile în care societatea nu mai are obiect de activitate. Valoarea calculată se referă la imobilizări care erau în corelație directă cu obiectul de activitate realizat până la 30.06.2015.
11. Atragem atenția asupra Notei explicative nr. 2, conform căreia Societatea nu a mai aplicat același tratament contabil asupra creanțelor incerte, conform principiului prudenței. Societatea nu a mai înregistrat depreciere de valoare a creanțelor incerte aflate în sold la 31.12.2017 în valoare de 4.992.910 lei.
12. Atragem atenția asupra Notei 10 din Situațiile Financiare Anuale Individuale, care indică că Societatea este implicată în mai multe litigii aflate în diferite stadii de judecată cu terțe părți, în urma cărora poate apărea riscul unei pierderi potențiale ca urmare a unor hotărâri judecătorești ce urmează a fi pronunțate. Sumele implicate pot fi considerabile, iar rezultatele în prezent nu pot fi determinate. Stabilirea unor valori în scopul recunoașterii sau prezentării acestora în situațiile financiare s-ar face în mod inerent în baza unui raționament subiectiv.
Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.

▪ *Alte informații*

Raportul Administratorilor asupra Situațiile Financiare Anuale Individuale ale societății

13. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și pentru acel control intern pe care administratorii îl consideră necesar pentru a permite întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii. Raportul Administratorilor prezentat nu face parte din situațiile financiare.
Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și nu se referă și la Raportul Administratorilor, nu exprimăm nicio concluzie de asigurare cu privire la acestea.
14. În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017, responsabilitatea noastră este să citim Raportul administratorilor și, în acest demers, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între Raportul administratorilor și situațiile financiare, sau cu cunoștințele și a înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare cu privire la Societate și la mediul acesteia, pe care noi le-am obținut în timpul auditului, informațiile incluse în Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.
15. Noi am citit Raportul administratorilor, și include în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

În baza exclusiv a activității desfășurate, vă comunicăm că :

- în Raportul administratorilor nu am identificat informații incluse care să fie eronate semnificativ, și care să nu fie în concordanță, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate;
- Raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale.

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

▪ *Responsabilitatea conducerii pentru întocmirea situațiilor financiare individuale*

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

▪ *Responsabilitatea auditorului pentru Auditul Situațiilor Financiare*

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

frauda poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.

- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.

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

- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

- Evaluăm în ansamblu prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

21. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.
22. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta, o declarație că am respectat cerințele de etică profesională relevante privind independența, și că le-am comunicat toate relațiile și acele aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența, și acolo unde cazul, măsurile de siguranță aferente.
23. Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor responsabile cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul asupra situațiilor financiare din perioada curentă și descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm ca un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil că beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.
24. Considerăm că nu sunt elemente suplimentare de raportat Comitetului de Audit în afara celor prezentate în acest raport și anexele acestuia.
25. Raportul de audit cuprinde și aspectele prezentate în anexe și scrisoarea adresată conducerii societății.

▪ *Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare*

26. Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor la 07.08.2017 să audităm situațiile financiare ale S.C. PREST SERV APA S.A., pentru exercitiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2017. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 3 (trei ani), acoperind exercițiile financiare încheiate la 31.12.2016 până la 31.12.2018.

Confirmăm că:

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

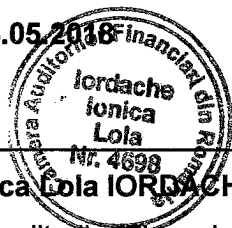
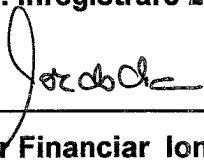
▪ *Alte aspecte*

27. Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv acționarilor, în asamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea comunica acționarului societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de societate și acționarul acesteia pentru auditul efectuat, pentru opinia emisă și pentru acest raport.

28. Situațiile Financiare Anuale Individuale anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note explicative financiare anuale în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anuale individuale anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România și anume Legea Contabilității nr. 82/1991 și a Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802 /2014 și 470 / 2018 - privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.

Anexele A – E (20 pagini) fac parte din prezentul raport de audit.

Iași, nr. înregistrare 24.05.2018



Auditor Financiar Ionica Lola IORDACHE

Înregistrată la Camera Auditorilor Financiar
din Romania cu certificatul nr. 4698

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2017

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2017	31.12.2017
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094+208-280-290)	01		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224+227+231+235+4093-281-291-2931-2935)	02	1.299.224	1.276.841
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+266+267* - 296*)	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	1.299.224	1.276.841
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332+341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378+381+/-388+4091-391-392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428)	05	191.910	234.581
II.CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element) (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+437**+4382+441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453**+456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496+5187)	06	10.300.502	8.493.177
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+din ct.508+5113+5114-591-595-596-598)	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508 + ct. 5112+512+531+532+541+542)	08	9.245	13.458
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	09	10.501.657	8.741.216
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	10	2.236	475
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	11	2.236	475
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+447***+4481+451***+453*** +455+456***+457+4581+462+4661+473***+509+5186+519)	13	10.860.436	9.663.219
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	14	-1.780.190	-2.345.175
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	15	-480.966	-1.068.334
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581+462+4661+473***+509+5186+519)	16		
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	18	1.423.647	1.423.647
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	19	1.423.647	1.423.647
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	20	1.423.647	1.423.647
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	22		
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (ct. 472*)	23		
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (ct. 472*)	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	25		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	29	881.600	881.600
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	30	881.600	881.600
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	36		
IV. REZERVE (ct.106)	37	132.395	132.395
Acțiuni proprii (ct. 109)	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)			
SOLD C (ct. 117)	41	0	0
SOLD D (ct. 117)	42	1.290.071	1.663.793
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR			
SOLD C (ct. 121)	43	0	0
SOLD D (ct. 121)	44	204.890	418.536
Repartizarea profitului (ct. 129)	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	46	-480.966	-1.068.334
Patrimoniul public (ct. 1016)	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017)	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	49	-480.966	-1.068.334

Suma de control F10 : 71304050 / 224553477

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

Rd.06 - Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 267 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

BUCOVANU IRINA

Semnătura



Numele și prenumele

GUZGA ELENA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr.de inregistrare in 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	58.822	10.911
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	58.822	10.911
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	1.151.651	678.818
-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	1.210.473	689.729
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	51.442	16.373
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	59.732	15
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	15.898	19.994
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	497.603	409.724
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	406.549	333.491
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645)	24	91.054	76.233
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	30.552	14.838
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	30.552	363.341
a.2) Venituri (ct.7813)	27		348.503
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	191.158	

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29	191.158	
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	568.754	647.321
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	152.443	129.036
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	141.410	112.587
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	274.901	405.698
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.666*)	38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	40		
- Venituri (ct.7812)	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	1.415.139	1.108.265
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	204.666	418.536
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	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	2	0
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	226	0
- 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	226	0
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	224	0

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	1.210.475	689.729
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	1.415.365	1.108.265
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	204.890	418.536
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66		
20. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	67		
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67)	68	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 - 64)	69	204.890	418.536

Suma de control F20 : 18268469 / 224553477

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BUCOVANU IRINA

Semnătura




Numele si prenumele

GUZGA ELENA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura



Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:



S.C. PREST SERV APA S.A.
PAȘCANI

Str. Moldovei, nr.33 Tel. 0232-719215
Fax. 0232-762038

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

DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31.12.2017 pentru:

Unitatea: SC PREST SERV APA SA

Judetul: Iasi

Numar de inregistrare: J22/1354/2011

Forma de proprietate: publica

Activitatea preponderenta: Administrarea imobilelor pe baza de comision sau contract -
6832

Cod unic de inregistrare: RO28863486

Administratorul societatii, C.L BUCOVANU IRINA, 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 aplicate;
- b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata;
- c) Persoana juridical isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

ADMINISTRATOR,

C.J. BUCOVANU IRINA



ANEXA C

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
La 31.12.2017

▪ Ron -

Denumirea elementului	Exercițiul financiar	
	31.12.2016	31.12.2017
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:		
Incasari in numerar din vanzari bunuri si prestari servicii si accesorii	725.693	557.878
Incasari in numerar din comisioane, onorarii, redevente, alte venituri		
Incasari in numerar din subventii		
Plati in numerar catre furnizorii de bunuri si servicii	160.701	298.440
Plati in numerar catre si in numele angajatilor	403.564	146.119
Plati in numerar sau restituirii de impozit pe profit		
Dobanzi platite	226	20
Taxa pe valoarea adaugata platita	0	
Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate platite	187.497	112.586
TREZORERIE NETA DIN ACTIVITATI DE EXPLOATARE	-26.295	713
Fluxuri de numerar din activitati de investitie:		
Subventii pentru investitii - alocatii bugetare		
Incasari in numerar din alte activitati de investitii		
Incasari din vanzari active	31.815	3.500
Plati achizitii de imobilizari		
Plati din activitati de investitii		
TREZORERIE NETA DIN ACTIVITATI DE INVESTITIE	31.815	3.500
Fluxuri de numerar din activitati de finantare:		
Incasari din imprumuturi pe termen scurt		
Dividende platite		
Rambursari imprumuturi	8.930	0
TREZORERIE NETA DIN ACTIVITATI DE FINANTARE	-8.930	0
Efecte ale variatiei ratei de schimb aferente numerarului		
Cresterea / (Descresterea) neta a numerarului si echivalent numerar	-3.410	0
Numerar si echivalent numerar la inceputul perioadei	12.655	9.245
Numerar si echivalent numerar la sfarsitul perioadei	9.245	13.458

S.C. PREST SERV APA S.A. PASCANI**ANEXA D****SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU**
La 31 decembrie 2017

Moneda: ron

Denumirea elementului	Sold la începutul ex.financ 2017	Cresteri		Reduceri		Sold la sfarsitul ex.financ 2017
		Total din care	prin transfer	Total din care	Prin transfer	
Capital subscris nevarsat	0	0	0			0
Capital subscris varsat	881.600					881.600
Capital	881.600					881.600
<i>Rezerve din reevaluare</i>						
Rezerve din reevaluare						
Rezerve legale	9.618					9.618
Alte rezerve	122.777					122.777
Rezerve	132.395					132.395
Actiuni proprii						
Castiguri din instrumentele de capitaluri proprii						
Pierderi din instrumentele de capitaluri proprii						
Actiuni proprii						
Rezultatul reportat	-1.290.071			373.722		-1.663.793
Profitul sau pierderea reportata	-1.290.071	0	0	373.722		-1.663.793
Profit si pierdere (sold creditor / debitor	-204.890	-418.536		-204.890		-418.536
Profitul sau pierderea exercit financiar	-204.890	-418.536	0	-204.890		-418.536
Repartizarea profitului						
Repartizarea profitului	0	0	0			0
Total capitaluri proprii	-480.966	-418.536	0	168.832		-1.068.334

▪ **Modificarea capitalurilor proprii**

Capitalul social nu a înregistrat modificări în cursul exercițiului anului 2017.

Societatea a înregistrat o pierdere netă de 418.536 lei, care se adaugă la pierderile nete înregistrate în anul precedent de 204.890 lei.

Capitalurile proprii sunt negative la data de 31.12.2017, având o valoare de - 1.068.334 lei înregistrând o dublare față de valoarea – 480.966 lei, cu care s-a încheiat anul financiar 2016.

Analizarea reducerii de capital trebuie făcută împreună cu factorii ce au condus la deteriorarea indicatorului : absența unei activități economice, activele nu au avut element de creștere, diminuându-se pe măsura încasării creanțelor, chiar dacă datoriile curente au scăzut față de anul 2016 cu 1.197.217 lei.

S.C. PREST SERV APA S.A. PAȘCANI

Str. Moldovei, Nr. 33, Pașcani, Jud. Iași, Tel: 0232/719215, Fax: 0232/762038
C.U.I. RO-28863486, J22/1354/14.07.2011

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

Sedința lunii mai din data de 29.05.2018 Punctul nr.3

HOTARAREA Nr.7/2018

PRIVIND APROBAREA SITUATIILOR FINANCIARE ANUALE INCHEIATE LA DATA DE 31.12.2017

Consiliul de Administratie al SC PREST SERV APA SA PASCANI, convocat in data de 25.05.2018;

Avand in vedere prevederile Legii nr. 31/1990, privind societatile comerciale, cu modificarile si completarile ulterioare;

Avand in vedere prevederile art. 14, pct 14.1, alin 22 din Actul Constitutiv al SC PREST SERV APA SA PASCANI, adoptat prin HCL nr. 8/28.02.2011, cu modificarile si completarile ulterioare;

Avand in vedere prevederile art. 43 alin 2 din Regulamentul de Organizare si Functionare a CA al SC PREST SERV APA SA PASCANI;

Avand in vedere prevederilor OUG 109/2011- cu modificarile si completarile ulterioare;

Avand in vedere Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 470/2018, privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice, precum si pentru modificarea si completarea unor reglementari contabile,

Avand in vedere Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 1802/2014, privind aprobarea Reglementarilor contabile, privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate si cu politicile contabile descrise in notele la situatiile financiare,

Avand in vedere referatul inregistrat sub nr. 3318/25.05.2018 prin care se solicita aprobarea Situatiilor financiare anuale,

Avand in vedere procesul verbal nr 84/29.05.2018,;

In urma votului asupra solicitarii de la punctul 3 de pe ordinea de zi a sedintei din data de 2.05.2018

HOTARASTE

ART. 1 Se aproba Situatiile financiare anuale incheiate la data de 31.12.2017, parte integranta din prezenta hotarare.

ART. 2 Secretarul CA va comunica, in copie, prezenta hotarare fiecarui membru al Consiliului de Administratie, conducerii societatii, Oficiului Juridic, ing Plescuta Costica.

DATA ASTAZI.
29.05.2018

PRESEDINTE CA,

Secretar CA ,

CJ BUCOVANU IRINA

CJ. Obreja Maria



A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Obreja Maria', written over a horizontal line.

E. fați numai
dacă
este cazul:

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

 An Semestru Anul 2017

Suma de control 881.600

Entitatea SC PREST SERV APA SA

Adresa

Județ Iasi Sector Localitate PASCANI

Strada MOLDOVEI Nr. 33 Bloc Scara Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului J22/1354/2011

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

Forma de proprietate

12--Societati cu capital integral de stat

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

6832 Administrarea imobilelor pe bază de comision sau contract

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

6832 Administrarea imobilelor pe bază de comision sau contract

 Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic).

 Raportări anuale

- Entități mici, mari și medii de interes public
- Entități mici
- Microentități

 Entități de
interes
public

?

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991.
2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2017 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(3) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	-1.068.334
Capital subscris	881.600
Profit/ pierdere	-418.536

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BUCOVANU IRINA

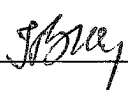
Numele si prenumele

GUZGA ELENA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura




SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional

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

Formular VALIDAT

AUDITOR,

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

IBIROU AUDITOR FINANCIAR - IORDACHE IONICA LOLA

Nr.de inregistrare in Registrul CAFR

4698

CIF/ CUI

2 8 7 9 3 2 9 1

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2017

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2017	31.12.2017
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094+208-280-290)	01		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224+227+231+235+4093-281-291-2931-2935)	02	1.299.224	1.276.841
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+266+267* - 296*)	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	1.299.224	1.276.841
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332+341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378+381+/-388+4091-391-392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428)	05	191.910	234.581
II.CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element) (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+437**+4382+441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453**+456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496+5187)	06	10.300.502	8.493.177
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+din ct.508+5113+5114-591-595-596-598)	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508 + ct. 5112+512+531+532+541+542)	08	9.245	13.458
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	09	10.501.657	8.741.216
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	10	2.236	475
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	11	2.236	475
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+447***+4481+451***+453*** +455+456***+457+4581+462+4661+473***+509+5186+519)	13	10.860.436	9.663.219
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	14	-1.780.190	-2.345.175
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	15	-480.966	-1.068.334
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581+462+4661+473***+509+5186+519)	16		
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	18	1.423.647	1.423.647
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	19	1.423.647	1.423.647
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	20	1.423.647	1.423.647
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	22		
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (ct. 472*)	23		
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (ct. 472*)	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	25		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	29	881.600	881.600
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	30	881.600	881.600
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	36		
IV. REZERVE (ct.106)	37	132.395	132.395
Acțiuni proprii (ct. 109)	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)			
SOLD C (ct. 117)	41	0	0
SOLD D (ct. 117)	42	1.290.071	1.663.793
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR			
SOLD C (ct. 121)	43	0	0
SOLD D (ct. 121)	44	204.890	418.536
Repartizarea profitului (ct. 129)	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	46	-480.966	-1.068.334
Patrimoniul public (ct. 1016)	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017)	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	49	-480.966	-1.068.334

Suma de control F10 : 71304050 / 224553477

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

Rd.06 - Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 267 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

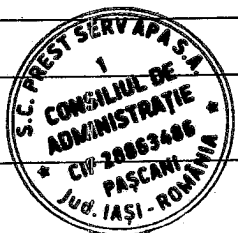
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BUCOVANU IRINA

Semnătura



Numele si prenumele

GUZGA ELENA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr.de inregistrare in 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	58.822	10.911
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	58.822	10.911
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	1.151.651	678.818
-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	1.210.473	689.729
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	51.442	16.373
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	59.732	15
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	15.898	19.994
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	497.603	409.724
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	406.549	333.491
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645)	24	91.054	76.233
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	30.552	14.838
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	30.552	363.341
a.2) Venituri (ct.7813)	27		348.503
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	191.158	

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29	191.158	
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	568.754	647.321
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	152.443	129.036
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	141.410	112.587
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	274.901	405.698
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.666*)	38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	40		
- Venituri (ct.7812)	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	1.415.139	1.108.265
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	204.666	418.536
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	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	2	0
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	226	0
- 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	226	0
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	224	0

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	1.210.475	689.729
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	1.415.365	1.108.265
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	204.890	418.536
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66		
20. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	67		
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67)	68	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 - 64)	69	204.890	418.536

Suma de control F20 : 18268469 / 224553477

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

BUCOVANU IRINA

Semnătura




INTOCMIT,

Numele si prenumele

GUZGA ELENA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura



Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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	
Unitați care au înregistrat profit	01			
Unitați care au înregistrat pierdere	02	1		418.536
Unitați care nu au înregistrat nici profit nici pierdere	03			
II Date privind platile restante	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A	B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 18)	04	5.901.837	4.449.916	1.451.921
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	4.283.514	2.831.593	1.451.921
- peste 30 de zile	06	3.376	3.376	
- peste 90 de zile	07	32.782	32.782	
- peste 1 an	08	4.247.356	2.795.435	1.451.921
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14)	09	642.954	642.954	
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	444.530	444.530	
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	183.761	183.761	
- contribuția pentru pensia suplimentară	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	14.663	14.663	
- alte datorii sociale	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	10.382	10.382	
Obligatii restante fata de alti creditorii	16			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	17	303.344	303.344	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	18	661.643	661.643	
III. Numar mediu de salariatii	Nr. rd.	31.12.2016		31.12.2017
A	B	1	2	
Numar mediu de salariatii	19		11	10
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	20		11	8
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:		21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat		22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat		23		
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat		24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)		25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:		26		

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

Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	57	5.043.736	3.865.825
- 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		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	60	26.911	23.311
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	2.067.489	1.993.355
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	62	37.964	0
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.441 +4424+4428+444+446)	63	607.090	570.920
- subvenții de încasat(ct.445)	64	1.422.435	1.422.435
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	71	3.162.366	2.611.161
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	72	260	0
- alte creanțe în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	73	3.162.106	2.611.161
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de 31 decembrie (din ct. 461)	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187), din care:	75		
- de la nerezidenți	76		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	79		
- părți sociale emise de rezidenți	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	81		

- obligatiuni emise de nerezidenti	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	84		
- în lei (ct. 5311)	85		
- în valută (ct. 5314)	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	87	9.245	13.458
- în lei (ct. 5121), din care:	88	9.245	13.458
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	95	10.860.436	9.663.219
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd. 97+98)	96		
- în lei	97		
- în valută	98		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.100+101)	99		
- în lei	100		
- în valută	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	103	3.011.593	3.011.593
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	104	3.011.593	3.011.593
- în valută	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	108	4.359.017	4.224.417
- datorii comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	109		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	110	68.129	21.724
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	111	908.106	1.000.930
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	112	480.107	517.965
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.441+4423+4428+444+446)	113	120.866	122.004
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	114		

- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	115	307.133	360.961
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	117		
- datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	118		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	122	2.513.591	1.404.555
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	123	2.084.726	1.058.414
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	124	428.865	346.141
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	128		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	130	881.600	881.600
- acțiuni cotate 3)	131		
- acțiuni necotate 4)	132		
- părți sociale	133	881.600	881.600
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	134		
Brevete si licente (din ct.205)	135		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	139		

F30 - pag.6						
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2016		31.12.2017	
A		B	1		2	
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)		140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2016		31.12.2017	
A		B	Suma (lei)	% 6)	Suma (lei)	% 6)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)		141		X		X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)		142				
- deținut de instituții publice de subordonare centrală		143				
- deținut de instituții publice de subordonare locală		144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:		145				
- cu capital integral de stat		146				
- cu capital majoritar de stat		147				
- cu capital minoritar de stat		148				
- deținut de 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	
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:		153				
- către instituții publice centrale;		154				
- către instituții publice locale;		155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrative teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		156				
		Nr. rd.	Sume			
A		B	2016		2017	
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:		157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:		158				
- către instituții publice centrale		159				

- către instituții publice locale	160		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	161		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	162		
- către instituții publice centrale	163		
- către instituții publice locale	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	165		

XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	2016	2017
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	169		
XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	2016	2017
Venituri obținute din activități agricole	170		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

BUCOVANU IRINA

Semnatura

**Formular
VALIDAT**

Numele si prenumele

GUZGA ELENA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

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

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

***** Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

6) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 142 - 152 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 141.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2017

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	29.515			X	29.515
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	29.515			X	29.515
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06				X	
Constructii	07	709.370				709.370
Instalatii tehnice si masini	08	1.088.534		12.745		1.075.789
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	26.516				26.516
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	121.932				121.932
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	1.946.352		12.745		1.933.607
III.Imobilizari financiare	17				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	1.975.867		12.745		1.963.122

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20	29.515			29.515
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	29.515			29.515
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	61.662	8.592		70.254
Instalatii tehnice si masini	25	563.029	4.346	5.200	562.175
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	22.437	1.900		24.337
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	647.128	14.838	5.200	656.766
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	676.643	14.838	5.200	686.281

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2017

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	29.515			X	29.515
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	29.515			X	29.515
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06				X	
Constructii	07	709.370				709.370
Instalatii tehnice si masini	08	1.088.534		12.745		1.075.789
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	26.516				26.516
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	121.932				121.932
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	1.946.352		12.745		1.933.607
III.Imobilizari financiare						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	1.975.867		12.745		1.963.122

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de immobilizari	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 immobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
TOTAL (rd.32 la 34)	35				
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45				
III.Imobilizari financiare	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47				

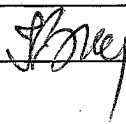
Suma de control F40 : 16004088 / 224553477

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

BUCOVANU IRINA

Semnătura




INTOCMIT,

Numele si prenumele

GUZGA ELENA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura


Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

Conturi entitati mici

1011 SC(+)F10S.R31

OK

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

-

+

Salt

IOANA IORDACHE

Drept Comercial, Fiscal, Financiar & Audit Financiar – contabil & Expertize
Sediul : Iași, Sf. Lazăr, nr. 27, birou 216, telefon : 0744 – 783694
e-mail : ioanaordache.expert@outlook.com / synlogic.audit@outlook.com



Nr. 3330 / 29.05.2018

SCRISOARE
cătrec
S.C. PREST SERV APA S.A.

Domnilor,
ACTIONAR, CONSILIUL DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE

Urmare a auditului efectuat pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017 asupra Situațiilor Financiare Individuale ale societății pe care o reprezentați, în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit Financiar, și în concordanță cu prevederile Legii contabilității nr. 82/1991 și a Reglementărilor Contabile aprobate prin OMFP 1802/2014 actualizate,
COMUNICĂM persoanelor responsabile cu guvernanta o serie de aspecte și probleme pe care le-am constatat în timpul efectuării misiunii, ce pot genera efecte asupra situațiilor financiare viitoare .

1. Din Declarația 101 privind impozitul pe profit depusă în 28.03.2018, rezultă că societatea a declarat o pierdere fiscală totală de 1.685.034 lei, din care aferentă anilor precedenți este de 1.244.857 lei, reprezentând corecții erori contabile aferente exercițiilor financiare precedente 2012 – 2015(anul 2012 - 412.884 lei, anul 2014 – 727.591 lei, anul 2015 104.382 lei). Această pierdere indică afectarea capacității societății de a-și continua activitatea.
2. Din Nota nr. 5 se reține că valoarea datorilor către terți sunt de 9.663.219 lei, din care furnizori curenți 1.300.461 lei ce includ și penalitățile datorate pentru neplata la termen a debitului principal, taxe și contribuții datorate bugetului asigurărilor sociale și bugetul statului de 979.368 lei și datorii financiare legate de contractul ISPA (cont 167) de 3.011.592 lei. Gradul de confirmare din partea furnizorilor a fost foarte scăzut, iar UAT Pașcani și RAGCL Pașcani au confirmat solduri diferite.
3. Scoaterea din evidența contabilă a societății a activelor în valoare de 1.212.194 lei și obiectelor de inventar de 145.622 lei, valori ce intră în componența Bunurilor de retur - Rețeaua de apă și canalizare, așa cum rezultă din adresele nr. 8684 din 08.10.2015 și înregistrată la UAT Pașcani sub numărul 18.841 din 08.10.2015.
4. Clarificarea soldurilor conturilor 473 – decontări în curs de clarificare – 306.812 lei, a contului 404.25 – Furnizori din imobilizări – 760.929 lei și 404.28 – Furnizori de imobilizări 690.992 lei.
5. Atragem atenția asupra diferenței constatate între soldul datoriei de 1.058.414 lei față de UAT Pașcani reflectat în evidența contabilă a societății în contul 451 și valoarea confirmată auditorului de UAT Pașcani în sumă de 2.207.287, 26 lei.
6. Clarificarea situației juridice a societății în contractul ISPA. Situațiile financiare conțin sume aferente măsurii ISPA în conturile 167 – 3.011.592 lei (scrisoare de garanție bună execuție – 1.589.157 lei, sumă executată de A.N.A.F., și 1.422.435 lei – rețineri 10 % garanții OUG 135/2007), Subvenții cont 445.12 – 1.422.435 lei, 475 – 1.422.435 lei. Societatea a fost acționată în judecată de furnizori, atât pentru debite cât și pentru recuperarea garanțiilor de bună execuție reținute antreprenorului principal DYTRAS (în prezent se află în procedura de faliment) direct la sursa de finanțarea (Ministerul de Finanțe). În anul 2016 au fost

IOANA IORDACHE

Drept Comercial, Fiscal, Financiar & Audit Financiar – contabil & Expertize
Sediu : Iași, Sf. Lazăr, nr. 27, birou 216, telefon : 0744 – 783694
e-mail : ioanaordache.expert@outlook.com / synlogic.audit@outlook.com



- recunoscute în evidenta contabilă facturi emise de furnizorul DYTRAS în valoare de 1.472.678 lei.
7. Creanțele de încasat la 31.12.2017 sunt de 5.056.837 lei (cont 411) din care litigioase 4.992.910 lei (debitor ApaVital cu suma de 3.129.889 lei). În evidenta contabilă la 31.12.2017 figurează creanțe de încasat de la societăți ce sunt radiate sau nu apar înregistrate pe site-ul Ministerului de Finanțe, modificându-și starea juridică anterior anului 2016. Aceste informații au fost înaintate către contabilitate de oficiul juridic prin adresa nr. 2546 din 17.04.2018. Creanțele de încasat includ sume neacordate de instanță persoane fizice – 173.035 lei, creanțe deținute de persoane decedate – 76.368 lei și creanțe persoane juridice neacordate de instanță de 165.736 lei.
 8. Deși societatea pentru anul 2017 a întocmit bugetul de venituri și cheltuieli respectând prevederile OG nr. 26/2013 și OUG 109/2011, acesta nu a fost aprobat de organismul abilitat de lege.
 9. Activitatea de audit intern în anul 2017 nu a fost organizată conform prevederilor legale.
 10. Conform situațiilor financiare pierderile totale depășesc jumătate din capitalul social, fapt ce intră sub incidența articolului 153, indice 24 din Legea nr. 31 / 1990 privind societățile comerciale.
 11. Informez totodată comitetul de audit, că societatea de audit a efectuat auditul parcurgând toți pașii ceruți de Standardale de Audit (ISA).

Față de cele descrise mai sus, datorită semnificațiilor aspectelor menționate, recomandăm să luați măsurile ce se impun în vederea conducerii evidenței contabile în concordanță cu prevederile Legii 82/91 și a OMFP 1802 /2014 sub aspectul respectării criteriilor de exhaustivitate (toate operațiile ce privesc societatea sunt înregistrate în contabilitate) și independenței exercițiilor.

Cu deosebit respect,

Iași, nr. înregistrare 24.05.2018.

Auditor Financiar Ionica Lola IORDACHE

S.C. PREST SERV APA S.A. PAȘCANI

Str. Moldovei, Nr. 33, Pașcani, Jud. Iași, Tel. 0232/719215, Fax 0232/762038
C.U.I. RO-28863486, J22/1354/14.07.2011

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

Ședința lunii iunie din data de 27.06.2018 Punctul nr.1

HOTARAREA Nr.8/2018

PRIVIND INTRAREA IN INSOLVENTA

Consiliul de Administratie al SC PREST SERV APA SA PASCANI, convocat in data de 22.06.2018;

Avand in vedere prevederile Legii nr. 31/1990, privind societatile comerciale, cu modificarile si completarile ulterioare;

Avand in vedere prevederile art. 14, pct 14.1, alin 22 din Actul Constitutiv al SC PREST SERV APA SA PASCANI, adoptat prin HCL nr. 8/28.02.2011, cu modificarile si completarile ulterioare;

Avand in vedere prevederile art. 43 alin 2 din Regulamentul de Organizare si Functionare a CA al SC PREST SERV APA SA PASCANI;

Avand in vedere prevederile OUG 109/2011- cu modificarile si completarile ulterioare;

Avand in vedere prevederile art. 65 din legea 85/2014-privind procedurile de prevenire a insolventei si de insolventa.

Avand in vedere prevederile art. 14.2 alin1, lit H, din Actul Constitutiv;

Avand in vedere procesul verbal nr 85/27.06.2018,;

In urma votului asupra solicitarii de la punctul 1 de pe ordinea de zi a sedintei din data de 27.06.2018

HOTARASTE

ART. 1 Se aproba in unanimitate de voturi, intrarea in procedura de insolventa generala, prevazuta de legea nr.85/2014-privind procedurile de prevenire a insolventei si de insolventa

ART. 2 Secretarul CA va comunica, in copie, prezenta hotarare fiecarui membru al Consiliului de Administratie, conducerii societatii, Oficiului Juridic, ing Plescuta Costica si Consiliului Local al Municipiului Pascani.

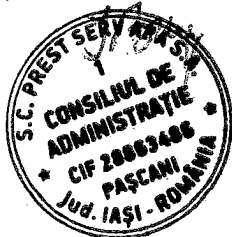
DATA ASTAZI.
27.06.2018

PRESEDINTE CA,

Secretar CA ,

CJ BUCOVANU IRINA

CJ. Obreja Maria



A handwritten signature in black ink, appearing to be "Obreja Maria", written over a horizontal line.



Nr. 2584 / 19.04.2018

ACT CONSTITUTIV

S.C. PREST SERV APA S.A.

DUPLICAT

Acționar :

1. **MUNICIPIUL PASCANI**, persoană juridică de naționalitate română, cu sediul în Pașcani, str. Stefan cel Mare, nr. 16, CIF: 4541360, jud. Iași, reprezentat de dl. Ing. Dumitru Fantazi, cetățean român, născut la data de 27.01.1954, în municipiul Pașcani, jud. Iași, domiciliat în Pașcani, str. Constantin Brâncoveanu, nr. 5, jud. Iași, posesor al CI, seria MX, nr. 552094, eliberat de Municipiul Pașcani, la data de 05.07.2005, CNP 1540127224503, având calitatea de Primar al Municipiului Pașcani;

Având în vedere Hotărârea Consiliului Local Pașcani, nr. 8/28.02.2011, prin care acest organ a decis reorganizarea, fără lichidare, a Direcției Apă Canal Pașcani, în societate comercială pe acțiuni, în condițiile Legii nr.15/1990, cu modificările și completările aduse prin Legea nr. 207/1997, precum și prin care această autoritate administrativă și-a exprimat acordul de a participa la constituirea unei astfel de societăți de interes local;

Având în vedere prevederile Ordonanței de urgență nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice;

Având în vedere prevederile Ordonanței nr. 71 din 29 august 2002 privind organizarea și funcționarea serviciilor publice de administrare a domeniului public și privat de interes local;

Având în vedere prevederile Legii nr. 215/2001, cu modificările și completările ulterioare, cele ale art. 1 din LEGEA nr.15/1990, precum și cele ale Legii nr. 31/1990, republicată cu modificările și completările ulterioare

În baza acestui **ACT CONSTITUTIV**, redactat sub forma unui înscris unic, a hotărât să constituie o societate comercială pe acțiuni, prin reorganizare, în condițiile Legii nr. 31/1990 a Direcției Apă Canal Pașcani, direcție care a funcționat în subordinea Consiliului Local Municipal Pașcani, având ca unic acționar municipiul Pașcani, este de acord să încheie actul constitutiv al societății S.C. PREST SERV APA S.A., act care reuneste contractul de societate și statutul societății comerciale, în următoarele condiții:

ART. 1. FORMA JURIDICĂ

1.1. Societatea este persoană juridică română cu capital integral subscris și vărsat de către unicul acționar, persoană juridică de drept public, constituită sub forma juridică a unei societăți comerciale pe acțiuni.

1.2. Societatea își va desfășura activitatea în conformitate cu prevederile prezentului Act Constitutiv și ale legislației românești în vigoare, în vederea realizării obiectului său de activitate și a îndeplinirii obiectivelor Societății astfel cum sunt acestea stabilite prin prezentul Act Constitutiv.

1.3. Societatea este continuatoarea Direcției Apă Canal Pașcani, fiind rezultată din transformarea acesteia fără lichidare, dar va avea personalitatea juridică specifică societăților comerciale pe acțiuni din ziua înmatriculării ei la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Iași.

ART. 2. DENUMIREA SOCIETĂȚII

2.1. Denumirea societății comerciale nou este **S.C. PREST SERV APA S.A.**

2.2. Denumirea a fost rezervată la Registrul Comerțului de pe lângă Tribunalul Iași cu numărul 72682 din data de 01.10.2010.

2.3. În orice document, scrisoare sau act emis de Societate trebuie menționate: denumirea, forma juridică, capitalul social, sediul social, numărul de înmatriculare la Registrul Comerțului și codul de înregistrare fiscală.

ART. 3. SEDIUL SOCIAL AL SOCIETĂȚII

3.1. Sediul social al Societății este în România, municipiul Pașcani, str. Moldovei nr. 33, județul Iași, cod poștal 705200.

(28) Dezbaterile Consiliului de administrație se consemnează în procesul verbal al ședinței, care se scrie de către secretar într-un registru sigilat și parafat de președintele Consiliului de administrație. Procesul verbal se semnează de președinte, de secretar și de cel puțin unul dintre administratori prezenți. Hotărârile Consiliului de administrație se semnează de către președintele acestuia sau a locțiitorului sau în baza mandatului primit, și se contrasemnează de secretar. Procesul verbal va cuprinde numele participanților, ordinea deliberărilor, deciziile luate, numărul de voturi întrunite și opiniile separate.

(29) La începutul fiecărei ședințe secretarul prezintă procesul verbal al ședinței anterioare și îl supune aprobării consiliului.

(30) Consiliul de Administrație poate stabili ca unele hotărâri să fie luate prin vot secret. Hotărârile cu privire la persoane, managementul societății și strategia de dezvoltare a acesteia vor fi luate întotdeauna prin vot secret. Hotărârile cu privire la numirea sau revocarea președintelui consiliului se iau cu votul majorității membrilor săi.

(31) În cazuri excepționale, justificate prin urgența situației și prin interesul societății, hotărârile consiliului de administrație se pot lua prin votul unanim exprimat în scris al membrilor, fără a mai fi necesară o întrunire a consiliului. Nu se poate recurge la o astfel de procedură în cazul deciziilor consiliului de administrație referitoare la situațiile financiare anuale.

(32) Hotărârile devin obligatorii de la data aducerii lor la cunoștință, iar cele individuale de la data comunicării.

(33) Consiliul de administrație poate delega unuia sau mai multor membri ai săi unele împuterniciri pe probleme limitate și poate recurge la experți pentru studierea anumitor probleme.

(34) Președintele Consiliului de administrație este obligat să pună la dispoziția acționarilor și auditorilor financiari sau, după caz, cenzorilor, la cererea acestora, documentele societății comerciale.

(35) Membrii Consiliului de administrație răspund individual sau solidar, după caz, față de societate, pentru prejudiciile rezultate din infracțiuni sau din abateri de la dispozițiile legale, pentru abaterile de la actul constitutiv sau pentru greșeli în administrarea societății. În astfel de situații ei vor putea fi revocați prin hotărârea adunării generale a acționarilor.

(36) Răspunderea pentru actele sau omisiunile Administratorilor nu se va extinde asupra celor care au solicitat înscrierea opoziției lor în registrul deciziilor Consiliului de Administrație și au informat în scris auditorii financiari sau, după caz, cenzorii cu privire la astfel de acte sau omisiuni.

(37) Administratorul, care are, cu privire la o anumită problemă, beneficii sau avantaje directe sau indirecte care sunt contrare intereselor Societății, va trebui să îi informeze pe ceilalți Administratori și pe auditorii financiari sau, după caz, cenzorii cu privire la aceasta și nu trebuie să participe la nici o deliberare cu privire la problema respectivă. Aceeași obligație le incumbă Administratorilor și în cazul în care știu că soțul/soția lor ori rude sau afini ai lor până la gradul patru au interese într-o anumită operațiune. În cazul nerespectării prevederilor prezentului articol, Administratorul va fi ținut răspunzător de daunele produse Societății.

(38) Președintele consiliului are obligația de a comunica în scris acționarului necesitatea înlocuirii unor administratori, sau completarea numărului acestora în cazurile:

- descompletarea consiliului de administrație indiferent de cauză;
- hotărârile acestuia contravin interesului general al statului, administrației locale, interesului public sau încalcă ordinea de drept;
- compromite cu rea credință interesele societății;
- alte situații bine justificate și prevăzute de lege;

(39) Administratorii vor semna la numirea în funcție declarație de confidențialitate cu privire la datele și informațiile la care au acces în aceasta calitate.

(40) Stabilirea remunerației membrilor consiliului de administrație se face potrivit contractului de mandat ce va fi încheiat de acestia cu acționarul. Acesta va cuprinde remunerația variabilă, obiectivele și indicatorii de performanță financiari și nefinanciari stabiliți de adunarea generală a acționarilor, precum și cele din scrisoarea de așteptări. De asemenea, se prevăd în mod obligatoriu obiective cuantificabile privind reducerea obligațiilor restante, modul de gestionare a creanțelor și recuperarea lor, realizarea planului de investiții și asigurarea cu cash-flow a activității desfășurate.

14.2. ATRIBUTIILE ADMINISTRATORILOR

(1) Consiliul de administrație are următoarele competente de bază :

- a) stabilirea direcțiilor principale de activitate și de dezvoltare a societății și face propuneri acționarului unic în vederea aprobării lor ;
- b) stabilirea sistemului contabil și de control financiar și aprobarea planificării financiare;

c) stabilirea remunerației directorului general conform OUG nr. 109/2011 și potrivit contractului de mandat ce va fi încheiat de acesta cu societatea.

d) supravegherea activității directorului general;

e) convocarea adunărilor generale ordinare și extraordinare a acționarului unic care este organul de conducere al societății și care decide asupra activității acesteia și asigură politica economică și comercială. Adunările generale sunt ordinare sau extraordinare și sunt convocate de către președintele Consiliului de Administrație ori de câte ori este necesar pentru a se lua o decizie de competență acesteia, precum și la cererea acționarului unic dacă cererea cuprinde dispoziții ce intră în atribuțiile adunării. Adunarea generală este prezidată de președintele Consiliului de administrație sau de principalul acționar, în cazul lipsei sale.

f) pregătirea raportului anual, organizarea adunării generale a acționarilor și implementarea hotărârilor acesteia;

h) introducerea cererii pentru deschiderea procedurii insolvenței;

i) pune în aplicare atribuțiile primite din partea adunării generale a acționarilor.

(2) Administratorii au în secundar și următoarele atribuții :

a) aprobă structura organizatorică a societății la propunerea Directorului General ; organigrama Societății se va actualiza periodic în funcție de modificarea ariei de deservire a acesteia la propunerea Directorului General;

b) asigură gestionarea și coordonarea societății;

c) prezintă acționarului unic situația economică și financiară a Societății, precum și raportul de activitate anual;

d) aprobă regulamentul intern al societății;

e) supun aprobării acționarului unic, în termen de cel mult 5 luni de la încheierea exercițiului financiar, raportul cu privire la activitatea societății, situația financiară anuală și contul de profit și pierdere pentru anul precedent, precum și proiectul programului de activitate și proiectul bugetului de venituri și cheltuieli ale societății pe anul în curs;

f) aprobă încheierea ori modificarea oricăror contracte de import-export necesare în vederea dezvoltării, până la limita cuantumului valoric stabilit de acționarul unic, precum și încheierea unor contracte pentru care nu a delegat competența directorului general ;

g) decid asupra încheierii de acte juridice de dobândire, înstrăinare, închiriere, schimb sau de constituire în garanție de bunuri aflate în patrimoniul societății ori pe care aceasta urmează să le dobândească astfel, cu aprobarea acționarului unic, în condițiile legii;

h) propun și trimite spre aprobare acționarului unic tarifele aplicate de societate pentru și serviciile delegate și aproba tarifele pentru celelalte activități conexe serviciilor din domeniul său de activitate.

i) stabilește competențele și nivelul de contractare a împrumuturilor bancare curente, a creditelor comerciale pe termen scurt sau mediu, numai cu aprobarea acționarului unic;

j) aproba programele de dezvoltare și investiții;

k) stabilește și aprobă, în limita bugetului de venituri și cheltuieli aprobat de acționarul unic, modificări în structura acestuia, în limita competențelor pentru care a primit mandat;

l) Consiliul de Administrație ține prin grija lui următoarele registre ale societății:

- registrul acționarilor;

- registrul ședințelor și deliberărilor adunărilor generale;

- registrul ședințelor și deliberărilor consiliului de administrație;

- registrul deliberărilor și constatărilor făcute de auditorii financiari;

- registrul obligațiilor emise;

m) administratorii au obligația îndeplinirii procedurilor de publicitate pentru documentele stabilite de lege;

n) consiliul decide fie urmărirea acționarilor pentru vărsămintele restante, fie anularea acestor acțiuni nominative și emiterea și vânzarea de noi acțiuni purtând același număr.

o) îndeplinește orice alte atribuții și are toate competențele stabilite prin lege și prin hotărârile acționarului unic;

p) aprobă scoaterea din funcțiune a mijloacelor fixe, aflate în activul societății propuse spre casare;

r) aproba utilizarea fondului valutar ;

s) orice alte obligații stabilite de lege;

(3) Consiliul de administrație este obligat să prezinte acționarului unic situația financiară anuală a societății, contul de profit și pierdere, raportul auditorilor sau, după caz, cenzorilor asupra activității administratorilor pentru anul precedent, propunerile pentru bugetul de venituri și cheltuieli și planul de