

ROMANIA  
JUDETUL VASLUI  
MUNICIPIUL BARLAD  
CONSILIUL LOCAL

**HOTARAREA nr. 125 / 27.04.2017**

privind aprobarea bilantului contabil si contului de profit si pierderi al S.C. Compania de Utilitati Publice S.A Barlad, pe anul 2016

avand in vedere adresa inregistrata la Consiliul Local Municipal Barlad la nr. 63 / 20.04.2017.a S.C. Compania de Utilitati Publice S.A Barlad;

avand in vedere expunerea de motive a primarului;

avand in vedere raportul Directiei Economice din cadrul aparatului de specialitate Primarului municipiului Barlad;

tinand cont de avizul comisiilor de specialitatea ale Consiliului local Municipal Barlad;

in conformitate cu prevederile Legii contabilitatii nr.82/199, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare;

in conformitate cu prevederile art.36 alin.2 lit.a, alin. 3 lit.c si alin. 9 din Legea nr.215/2001 – privind administratia publica locala, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare;

in temeiul art.45 alin.1 din Legea nr.215/2001 – privind administratia publica locala, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare,

Consiliul Local Municipal Barlad intrunit in sedinta ordinara;

**HOTĂRĂȘTE:**

Art.1-Se aproba bilantul contabil si contul de profit si pierdere al S.C. Compania de Utilitati Publice S.A Barlad precum si anexele la acestea, pe anul 2016.

Art.2-Hotararea va intra in vigoare de la data aducerii la cunostinta partilor interesate.

Art.3-Prevederile prezentei hotarari vor fi duse la indeplinire de serviciile din cadrul aparatului de specialitate al Primarului municipiului Barlad si S.C. Compania de Utilitati Publice S.A Barlad.

**Data astăzi , 27.04.2017**

**Președinte de sedință,  
Consilier,  
Prof.dr. Monu Elena**



**Contrasemnează ,  
Secretar,  
jr.Haret Catalin**





**S.C. COMPANIA DE UTILITĂȚI PUBLICE SA Bârlad**



A.N.R.S.C.  
București  
Licența clasa 2

Bârlad, Str.Republicii, nr. 287, Jud. Vaslui, C.P. 731137  
Nr. inreg. Reg. Comertului: J37/494/2006, C.U.I. RO 18916672  
Tel-fax. 0235-422162,  
E-mail: [de@cupbarlad.ro](mailto:de@cupbarlad.ro) sau [cup\\_salubritate\\_bd@yahoo.com](mailto:cup_salubritate_bd@yahoo.com)  
Cont IBAN: RO 81 RNCB 0260086429410001 deschis la Banca  
Comerciala Romana , Agentia Barlad,  
Capital Social: 2.222.000

**SIMTEX-OC**

ISO 9001 REGISTERED C.2410

ISO 14001 REGISTERED M.471

Nr. 1204/20-04-2014.....

**RAPORT DE GESTIUNE  
AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE  
privind activitatea desfasurata in anul 2016 de SC Compania de Utilitati Publice SA**

**I. PREZENTAREA GENERALA**

SC Compania de Utilitati Publice SA , cu sediul in Barlad , str.Republicii , nr.287 , a fost infiintata la data de 08.08.2006 , prin Hotararea Consiliului Local Municipal Barlad nr.133/2006 si HCLM nr.203/30.08.2006 , prin reorganizarea R.A.G.C.L.Barlad .Societatea a fost inmatriculata la Oficiul Registrului Comertului Vaslui sub nr.J37/494/2006 , avand cod unic de inregistrare fiscala 18916672 .

Actionarul unic al societatii este Consiliul Local Municipal Barlad .

SC Compania de Utilitati Publice SA presteaza activitati de utilitate publica in municipiul Barlad , Comunele : Gagesti ,Perieni ,Vinderei ,Radesti ,Pogonesti , dupa cum urmeaza :

- salubritate ;
- furnizare , productie si distributie agent termic si apa calda;
- administrare a fondului locativ – a locuintelor sociale;
- inchiriere utilaje ;

SC Compania de Utilitati Publice SA isi desfasoara activitatile de salubritate in sediul social situat in Str.Republicii , nr.287 , localitatea Barlad, in punctul de lucru situat in Str. George Enescu ,nr.39 a si la punctul de lucru situat in str. Nicolae Balcescu, nr.40.

Activitatea de furnizarea si distributia energiei termice si a apei calde se realizeaza prin centralele termice situate in incinta Blocurilor ANL ,precum si a blocurilor de locuinte sociale , declarate ca puncte de lucru ale societatii .

Societatea functioneaza in conformitate cu Statutul societatii si este administrata de Consiliul de Administratie . Consiliul de Administratie este numit prin HAGA nr.13/26.05.2014.Prin Hotararea Consiliului de Administratie nr.3/30.05.2014 ,a fost numit Directorul General al societatii care este si administrator executiv .In vederea executarii mandatului, administratorii au incheiat cu imputernicitii in Adunarea Generala a Actionarilor Contracte de Administrare , conform HCLM nr 97/30.04.2014 si Actele aditionale nr 1/2015 si 2 /2016.

## **II.1. CADRU INSTITUTIONAL**

Prezentul Raport este aferent perioadei 01.01.2016-31.12.2016, a fost elaborat în spiritul practicilor și principiilor guvernantei corporative, în scopul de a optimiza procesele și relațiile manageriale, precum și cele de administrare, constituite la nivelul societății, prin asigurarea unei transparente sporite a selecției organismelor de administrare și a celor de management, prin creșterea responsabilității manageriale, precum și prin crearea unor mecanisme suplimentare de protecție a drepturilor acționarului societății, în conformitate cu reglementările O.U.G. nr. 109/2011, privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice.

Raportul are la baza Contractele de administrare ale administratorilor societății, aprobate prin Hotărârea AGA nr 13/26.05.2014 și Actul Adicional nr. 1 la Contractele de Administrare încheiate la data de 20.05.2015 și Actul Adicional nr.2 la Contractele de Administrare încheiate la data de noiembrie 2016.

Prezentul Raport anual aferent anului 2016 a fost elaborat în spiritul practicilor și principiilor guvernantei corporative, în scopul de a optimiza procesele și relațiile manageriale, precum și cele de administrare, constituite la nivelul societății, prin asigurarea unei transparente sporite a selecției organismelor de administrare și a celor de management, prin creșterea responsabilității manageriale, precum și prin crearea unor mecanisme suplimentare de protecție a drepturilor acționarului societății, în conformitate cu reglementările O.U.G. nr. 109/2011, privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice.

## **III.COMPONENȚA ȘI ACTIVITATEA CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE**

**3.1.**Consiliul de administrație al S.C. Compania de Utilitati Publice SA BARLAD s-a constituit, în data de 30.04.2014, cu respectarea principiilor O.U.G. nr.109/2011 privind guvernanta corporativa, în baza unei selecții efectuate de către mandatarii AGA .

**3.2.** Consiliul de administrate a fost numit prin Hotărârile AGA nr.13/26.05.2014 și HCL nr.97/30.04.2014, în conformitate cu Actul constitutiv al societății și are, în prezent, următoarea componență: președinte - ec. Spanu Nicolae; membrii: Bobeica Nicolae Adrian; Odochia Vladimir; Nituc Constantin; Rosca Alina.

**3.3.** Activitatea Consiliului de administrație s-a fundamentat în totalitate pe legislația aplicabilă societăților comerciale din România, coroborată cu legislația specifică administrației publice, respectiv:

- Legea nr.31/1990, privind societăților comerciale, cu modificările și completările ulterioare;
- Actul constitutiv al S.C. Compania de Utilitati Publice SA
- O.U.G. nr. 109/2011, privind guvernanta corporativa a întreprinderilor publice, actualizată;
- Legea nr.544/2001, privind liberul acces la informațiile de interes public, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr.215/2001, privind administrația publică locală, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- OG nr.26/2013, privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație;
- Legea nr.329/2013, privind reorganizarea unor autorități și instituții publice, raționalizarea cheltuielilor publice, susținerea mediului de afaceri și respectarea acordurilor- cadru cu Comisia Europeană și Fondul Monetar Internațional

-Hotărâri ale Consiliului Local Municipal Barlad.

#### **IV. HOTARARI ALE CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE**

In perioada 01.01.2016-31.12.2016 ,Consiliul de Administratie , s-au intrunit in sedinte ordinare si a adoptat un numar de 23 hotarari ,cele mai importante fiind :

**1** suplimentarea cailor de circulatie din Municipiul Barlad care trebuie mentinute in functiune prin deszapezire si combatere polei incepand cu luna ianuarie 2016 si supunerea acestora spre avizare mandatarilor AGA ai societatii;

**2.1** aprobarea stornarii sumelor facturate pentru servicii de salubritate prestate pentru un abonat fara venituri , si a unor sume recalculate ca urmare a reducerii CAS si supunerea acestora spre avizare mandatarilor AGA ai societatii;

**2.2.** aprobarea inchirierii utilajelor :buldoexcavator, autogreder, autobasculanta, necesare pentru activitatea de deszapezire si combatere polei si supunerea acestora spre avizare mandatarilor AGA ai societatii;

**3.1.** prezentarea Procesului verbal al sedintei de deschidere a ofertelor emis de ADIV in data de 12.02.2016 , a constatarilor Comisiei de evaluare in vederea atribuirii contractului de concesiune de servicii avand ca obiect Delegarea Gestiunii Serviciului Public de colectare si transport deseuri din zonele urbane si rurale ale judetului Vaslui , de operare a platformelor pentru colectare a deseurilor si a flotei de vehicule de colectare a deseurilor de ambalaje reciclabile; cu privire la documentele de clarificare si la ofertele financiare depuse de ofertanti pentru lotul 4 Barlad si lotul 5 Rosiesti si supunerea acestora spre avizare mandatarilor AGA ai societatii;

**3.2.** aprobarea incheierii politelor facultative pentru asigurari de viata pentru o perioada de 1an , pentru conducerea executiva a societatii si supunerea acestora spre avizare mandatarilor AGA ai societatii ;

**4.1.** aprobarea Bugetului de Venituri si Cheltuieli pentru anul 2016 si estimarile pentru anii 2017 si 2018 si supunerea acestuia spre avizare de catre mandatarii AGA ;

**5.1.** aprobarea Situatiilor financiare anuale aferente anului 2015 ;

**5.2.** inaintarea spre avizare , catre mandatarii AGA , a Situatiilor financiare anuale aferente anului 2015, inclusiv anexele acestora si a Raportului de gestiune al administratorilor , inclusiv anexele ( - Anexa nr.1-Propunerea privind repartizarea profitului net al societatii pentru anul 2015 si Anexa nr.2- Analiza obiectivelor , criteriilor de performanta a indicatorilor de performanta si descarcarea de gestiune a administratorilor pentru anul 2015). Raportului auditorului independent aferent anului 2015 ;

**6.1** aprobarea inregistrarii si valorificarii procesului verbal de inventariere a patrimoniului aferent anului 2015 si supunerea spre avizare a acestuia de catre mandatarii AGA ai societatii;

**6.2** aprobarea modificarii Organigramei si a Statului de functiuni si supunerea acesteia spre avizare mandatarilor AGA ai societatii ;

**7.1.**aprobarea participarii la licitatie organizata de catre autoritatea contractanta ADIV Vaslui pentru lotul 4 - Servicii de colectare deseuri , transport si operare a platformelor de colectare si a flotei de vehicule - zona 4 si supunerea spre avizare a acestuia de catre mandatarii AGA ai societatii si supunerea acestora spre avizare mandatarilor AGA ai societatii ;

**7.2.** aprobarea constituirii garantiei de participare in valoare de 20000 lei prin Scrisoare de garantie bancara , emisa de BRD GSG Agentia Barlad , prin constituirea unui depozit colateral , in favoarea Autoritatii contractante ADIV Vaslui - pentru lotul 4 -Servicii de

colectare deseuri , transport si operare a platformelor de colectare si a flotei de vehicule - zona 4;

**7.3** aprobarea imputernicirii D-l Bobeica Nicolae Adrian , director general al societatii , pentru a reprezenta societatea in relatia cu : BRD GSG Agentia Barlad , pentru negociere , semnare documentatie si constituire de garantii cu depozit colateral in valoare de 20000 lei ;

**8.1** aprobarea inregistrarii unor cheltuieli datorate de societate , ca urmare a Sentintei civile a Judecatoriei Tecucu nr.186/26.01.2016 ;

**8.2.** aprobarea modificarii si se completarii Art.6 din Statutul societatii - Obiectul de activitate ,cu un nou cod CAEN 4312- Lucrari de pregatire a terenului ;

**8.3.** aprobarea Statutului actualizat al societatii si supunerea spre avizare a acestuia de catre mandatarii AGA ai societatii;

**9.1** aprobarea actualizarii Organigramei societatii si a statului de functiuni si supunerea spre avizare a acestuia de catre mandatarii AGA ai societatii;

**10.1.** aprobarea Rectificarii BVC pentru anul 2016 si supunerea spre avizare a acestuia de catre mandatarii AGA ai societatii;

**11.1.** aprobarea suprafetelor si a frecventei de salubrizat pentru caile de circulatie din municipiul Barlad si supunerea acestora spre avizare mandatarilor AGA ai societatii ;

**11.2** aprobarea tarifului la activitatea de dezinsectie cu : pulverizator IBEGA TF 35 SI ATOMIZOR si cu avionul si suprafetele pe care se va efectua activitatea de dezinsectie si supunerea acestora spre avizare mandatarilor AGA ai societatii ;

**12.1.** aprobarea tarifelor de la activitatea de salubrizare cai publice si supunerea acestora spre avizare mandatarilor AGA ai societatii ;

**12.2** aprobarea tarifelor ce vor fi incluse in Oferta financiara , conform Fiselor de fundamentare a tarifelor -mediul urban zona IVBarlad , mediul rural zona IVBarlad si ICI zona IVBarlad si supunerea spre avizare a acestuia de catre mandatarii AGA ai societatii ;

**13.1.** aprobarea trecerii pe cheltuieli unor sume reprezentand debitori insolvabili si supunerea spre avizare a acestuia de catre mandatarii AGA ai societatii ;

**13.2.** aprobarea tarifului de inchiriere pentru Autospeciala dezapezire MAN ;

**13.4** aprobarea infiintarea unui punct de lucru al societatii in locatia situata in Str. George Enescu nr.39a si supunerea spre avizare a acestuia de catre mandatarii AGA ai societatii;

**14.1.** demisia D-rei Miron Roxana Madalina ;

**14.2** aprobarea aplicarii unei norme de pausal minime de 0.5 mc pentru o serie de agenti economici , la care perin aplicarea Breviarului de calcul determinat conform HCLM Barlad nr. 279/01.10.2007 , rezulta o cantitate mai mica decat 0.5 mc ;

**14.3** aprobarea compensarii chiriei datorate de un chirias cu reparatii la instalatia electrica , str. Cpt. Grigore Ignat , nr.30,, sc. 2 , ap.5 ;

**14.4** aprobarea trecerii pe cheltuieli a unor debitori insolvabili salubritate si a cheltuielilor de judecata inclusiv a cheltuielilor de executare silita ;

**15.1** aprobarea Sistemului de raportare contabila la 30 iunie 2016, conform anexelor : Situatia Activelor , datoriilor si capitalurilor proprii ,Contul de profit si pierderi , Date informative ;

**15.2** aprobarea Raportului semestrial aferent anului 2016 al Directorului General al societatii ;

**15.3** avizarea de catre mandatarii AGA ai societatii a Sistemului de raportare contabila incheiat la data de 30 iunie 2016;

**15.4.** avizarea de catre mandatarii AGA ai societatii a Raportului semestrial aferent anului 2016 al Consiliului de Administratie ;

**16.1** inaintarea spre aprobare Consiliului Local Municipal Barlad, a urmatoarelor solicitari :

a) abrogarea HCLM nr.171/12.08.2010 privind aprobarea includerii in domeniul public al municipiului Barlad a blocurilor din str. Cpt.Grigore Ignat nr.30 ( fost4) si str. Alexandru Vlahuta , nr.157si darea acestora in administrarea SC CUP SA ;

b) abrogarea HCLM nr. 275/17.11.2010 privind darea in administrare catre SC CUP SA a obiectivului de investitii "~~Completarea sistemului de incalzire clasic cu sistemul care utilizeaza energie solara la Blocurile B2 ,B3 ( anl ) , str.Trestiana , nr.5-6 , din municipiul Barlad ("Panouri solare )~~;

c) preluarea bunurilor mai sus mentionate la litera A. ,din administrarea SC CUP SA in administrarea Consiliului Local Municipal Barlad .

d) modificarea art. 2 din HCLM nr. 63/28.04.2010 privind aprobarea atribuirii contractului de delegare a gestiunii Serviciului public de alimentare cu energie termica in sistem centralizat din municipiul Barlad catre SC Compania de Utilitati Publice SA Barlad, in sensul clarificarii naturii bunurilor reprezentand Centrale termice , respectiv "din proprietate publica a CLMBarlad "sau " din proprietatea privata a CLMBarlad" si deasemeni a modului de predarea al acestora" in administrare catre SC CUP SA "sau" pentru exploatare de catre SC CUP SA ;

**16.2** aprobarea constituirii sumei necesare pentru plata a25%din transa a II-a din al 13-lea salariu pentru anul 2015 si respectiv a contributiilor la bugetul asigurarilor sociale in valoare de 13000 lei , si a plata acestor sume catre salariatii societatii ;

**16.3.** aprobarea Indicatorilor de performanta care stau la baza Contractului de mandat al Directorului General al societatii ,si a anexelor acestora , pentru perioada 01.01.2016-31.07.2016.

**16.4 .** aprobarea trecerii pe cheltuieli a unor clienti care nu mai locuiesc sau sunt decedati , a penalizarilor de intarziere si a cheltuielilor de judecata , aferente acestor clienti.

**16.5** aprobarea renominalizarii membrilor care fac parte din Comitetul de nominalizare si remunerare al Consiliului de Administratie al societatii ;

**17.1.** aprobarea prelungirii termenului de valabilitate, pana la data de 16 decembrie 2016 ,al scrisorii de garantie bancara , in valoare de 20.000 lei ,, emisa de BRD GSG Agentia Barlad, garantata cu un depozit colateral , in favoarea Autoritatii contractante ADIV VASLUI - pentru lotul 4 - Servicii de colectare deseuri , transport si operare a platformelor de colectare si a flotei de vehicule - zona 4 .

**17.2** imputernicirea - Directorului General al SC Compania de Utilitati Publice SA ,pentru a reprezenta societatea in relatia cu : BRD Agentia Barlad pentru : negociere , semnare documentatie si constituire de garantii cu depozit colateral in valoare de 20000 lei.

**17.3** imputernicirea Sefului Biroului juridic ,pentru inregistrarea documentelor la Registrul Comertului si publicarea acestuia in Monitorul Oficial .

**18.1** aprobarea Listei utilajelor si a materialului antiderapant care se vor utiliza in sezonul de iarna 2016-2017 ;

**18.2.** aprobarea suplimentarii strazilor pe care se va efectua deszapezirea si combaterea poleiului in sezonul de iarna 2016-2017;

**18.3.** aprobarea tarifelor la activitatea de deszapezirea si combaterea poleiului - manuala si mecanica in sezonul de iarna 2016-2017;

**19.1.** aprobarea Raportului Directorului general al societatii la data de 30.09.2016;

**19.2.** aprobarea recuperarii pagubelor provocate de un chirias din Str. Al.Vlahuta ; prin actionarea in instanta ;

**19.3** aprobarea Raportului Consiliului de Administratie al societatii la data de 30.09.2016;

**19.4.** aproba tariful maturat mecanic strazi;

**20.1.** aprobarea Bugetului de venituri si cheltuieli rectificat aferent anului 2016, si inaintarea acestuia spre avizare catre mandatarii AGA ai societatii .

**20.2.** aprobarea Indicatorilor si a Obiectivelor de performanta care stau la baza Actului Aditional nr.2 la Contractul de mandat al Directorului General si a Actului Aditional nr.2 la Contractele de administrare ale administratorilor societatii

**20.3** aprobarea modificarii Contractului de mandat al Directorului General al societatii, prin Actul aditional nr.2 la Contractul de mandat;

**20.4** aprobarea depunerii si inregistrarii Actul aditional nr.2 la Contractul de mandat , la Registrul Comertului de pe langa Tribunalul Vaslui ;

20.5. aprobarea modificarii Contractelor de administrare ale administratorilor societatii prin Actul aditional nr.2 la ~~Contractele de administrare ale administratorilor societatii~~ , si ~~inaintarea acestora~~ spre aprobare mandatarilor AGA ai societatii;

21.1. aprobarea , anulara debiului aferent unui client debitor, care nu mai locuieste la adresa contractata , si trecerea de cheltuieli a cheltuielilor de judecata aferente acestui debitor ;

22.2 . aprobarea , trecerii pe cheltuieli a unor agenti economici ;

22.3 aprobarea platii cotei de 25% din cel de-al 13 lea salariu aferent anului 2015, si constituirea cheltuielilor cu contributiile sociale aferente ;

22.4. aprobarea inregistrarii ca cheltuiala nedeductibila,.

22.5. aprobarea autorizarii activitatilor desfasurate in afara sediului social al societatii , catre terti , pentru o parte din codurile CAEN prevazute in Statutul societatii;

22.6. aprobarea inaintarii spre avizare catre mandatarii AGA ai societatii , a autorizarii activitatilor desfasurate in afara sediului social al societatii , catre terti , pentru o parte din codurile CAEN prevazute in Statutul societatii ;

23.1 aprobarea tarifelor de colectare , transport si depozitare a deseurilor de la populatie ( case si blocuri ) si agenti economici de pe raza municipiului Barlad si a comunelor limitrofe

Forma juridica a societatii : Societate pe actiuni cu capital integral al Consiliului Local Municipal Barlad .

Capitalul social subscris si varsat are valoarea de 2.222.000 lei la data de 31.12.2016 .

Societatea nu are titluri de participare detinute la alte societati , pe termen lung sau speculative .

## **V.OBIECTIVELE SI CRITERIILE DE PERFORMANTA STRATEGICE PROPUSE IN CONTRACTELE DE ADMINISTRARE**

Pentru perioada analizata , Situatiia Obiectivelor si a criteriilor de performanta ,se prezinta astfel :

### **I.Obiective de performanta**

#### *1. Evolutia volumului din activitatea de exploatare:*

##### *a)cresterea cifrei de afaceri*

*Cifra de afaceri* a crescut intr-un procent de 1.95% fata de 31.12.2015.

#### *2. Evolutia rezultatelor financiare din activitatea de exploatare:*

##### *a) cresterea profitului*

profitul brut a scazut la 30% fata de 31.12.2015.

##### *b) reducerea cheltuielilor totale la 1000 lei venituri totale -*

- indicator care inregistreaza valoarea de 992.66 la data de 31.12.2015 si 975.23 la data de 31.12.2016 , respectiv o crestere in procent de 1.79 fata de aceiasi perioada a anului precedent.

##### *c) diminuarea creantelor si a nivelului datoriilor*

- creantele totale , inregistrate la data de 31.12.2016 ,au valoarea de 1.775.884 lei fata de data de 31.12.2015 cand acestea aveau valoarea de 2.071.370 lei , inregistreaza o diminuare cu 14.27%

- datoriile totale , inregistrate la data de 31.12.2016 ,au valoarea de 1.313.106 lei in scadere cu 3.47% fata de aceiasi perioada a anului precedent cand aveau valoarea de 1.360.245 lei .

#### *3. Evolutia indicatorilor de flux financiar*

##### *a) volumul de investiti*

In perioada 01.01.2016-31.12.2016 s-au efectuat investitii in valoare de 184.483 lei , fata de 490.241lei investitii inregistrate la data de 31.12.2015 ;

b) *surse de finantare:*

- din bugetul propriu -au o valoare de 126.837lei ( 31.12.2016) fata de 396.626 lei (31.12.2015 )
- din bugetul local - au o valoare de 57.646 lei ( 31.12.2016) fata de 85.872 lei ( 31.12.2015) .

## **II. Criterii de performanta**

La data de 31.12.2016 societatea inregistreaza urmatoorii indicatori :

1. *Rata profitului net*
  - calculata ca raport intre profit net si cifra de afaceri este de 0.61 %.
2. *Productivitatea muncii*
  - are o valoare de 53.839 lei / salariat ( CA/ nr.mediu salariati )
3. *Perioada de recuperare a creantelor* -  
60 de zile
4. *Perioada de rambursare a datoriilor*
  - 82 zile
5. *Numarul reclamatiiilor primite / rezolvate in termen*
  - s-au inregistrat 23 reclamatii care au fost solutionate in termenul legal de 30 de zile
6. *Durata de raspuns la reclamatiiile inregistrate* -
  - maxim 30 de zile

Gradul global de indeplinire a indicatorilor este 1.18.

Prin Hotararea Adunarii Generale a Actionarilor nr.6/20.05.2015 ,s-a aprobat actualizarea Contractelor de administrare ale administratorilor si HAGA nr.19/9.11.2016 , s-au actualizat Indicatorii de performanta mentionati mai sus.

In perioada 01.01.2016-31.12.2016 , nu s-au inregistrat tranzactii cu administratorii sau directorii cu angajatii sau cu actionarii care detin controlul asupra societatii sau cu o societate controlata de acestia , conform art.52 din OUG nr.109/2011, cu modificarile si completarile ulterioare.

## **VI.EXECUTAREA CONTRACTULUI DE MANDAT**

Contractul de mandat al Directorului general are ca obiect organizarea , conducerea si gestiunea societatii si respectiv asigurarea managementului operational si logistic pe baza unor obiective si criterii de performanta stabilite si / sau revizuite anual .

### **A. Obiective de performanta**

1.Cresterea cifrei de afaceri ,cu 1 % , fata de anul 2015, prin actualizarea anuala a tarifelor prestate precum si prin identificarea unor noi beneficiari a serviciilor de salubritate din comunele limitrofe Municipiului Barlad.

- obiectiv realizat la nivelul de 1.95% fata de aceiasi perioada a anului 2015;

2. Realizarea profitului la un procent de minim 0.5% din cifra de afaceri , obiectiv posibil de realizat ca urmare a reducerii cheltuielilor salariale si a cheltuielilor materiale precum si a consumurilor specifice .

- obiectiv realizat la 0.61% ;

3.Utilizarea eficienta a surselor de finantare , atat a celor puse la dispozitie de consiliul local cat si a celor proprii .Volumul anual al investitiilor Volumul anual al investitiilor va fi de minim 1% din cifra de afaceri aferenta anului 2015.

- obiectiv realizat la nivelul de 1.75% ;

4.Reducerea creantelor restante prin intensificarea actiunii de actionare in judecata a clientilor rau platnici , constientizarea populatiei privind achitarea serviciilor prestate precum si sanctionarea depozitarii necontrolate a deseurilor biodegradabile

- obiectiv realizat la nivelul de 14.27%(creante totale) ;

5. Reducerea platilor restante prin incheierea graficelor de esalonare

- obiectiv realizat la nivelul de 3.47%( datorii totale);

6.Imbunatatirea calitatii serviciilor prestate atat prin realizarea investitiilor programate precum si prin cresterea nivelului de calificare a personalului

- obiectiv realizat;

### **B. Indicatori de performanta**

Indicatorii de performanta din Contractul de mandat al Directorului General, au fost realizati cumulativ pe primele 12 luni ale anului 2016, dupa cum urmeaza :

|   | Denumire indicator                                    | Pondere | UM                 | Program<br>ant<br>lei | Realizat<br>lei | Coeficient<br>agreat |
|---|-------------------------------------------------------|---------|--------------------|-----------------------|-----------------|----------------------|
|   |                                                       | 1       | 2                  | 3                     | 4               | 5=4/3*1              |
| 1 | Profit brut                                           | 0.20    | Lei/<br>an         | 84.854                | 65566           | 0.15                 |
| 2 | Productivitatea muncii                                | 0.20    | Lei/<br>sal/<br>an | 54834                 | 53839           | 0.20                 |
| 3 | Cheltuielile totale la 1000lei venituri<br>totale     | 0.15    | Lei                | 993                   | 994             | 0.15                 |
| 4 | Durata medie de recuperare a<br>creantelor            | 0.17    | Nr.<br>zile        | 120                   | 60              | 0.34                 |
| 5 | Rata datoriilor                                       | 0.13    | Nr.<br>zile        | 120                   | 82              | 0.19                 |
| 6 | Numarul reclamatiiilor<br>primite/rezolvate in termen | 0.07    | Nr.<br>zile        | 30                    | 30              | 0.07                 |
| 7 | Durata de raspuns la reclamatiiile<br>inregistrate    | 0.08    | Nr.<br>zile        | 30                    | 30              | 0.08                 |
|   | Total                                                 | 1.00    |                    |                       |                 | 1.18                 |

Gradul global de indeplinire al indicatorilor de performanta sau realizat la 1.18.

Prin Hotararea Consiliului de Administratie nr.7/18.05.2015si prin HCA nr.22/8.11.2016 ; s-a aprobat actualizarea Contractului de mandat al Directorului general al societatii ,si s-au actualizat implicit si Indicatorii de performanta mentionati mai sus.

## **VII.EVOLUTIA PERSONALULUI SI A SALARIZARII**

SC Compania de Utilitati Publice SA are o structura de organizare de tip vertical ,promovand functiile de comanda si control pe mai multe nivele de ierarhie conform Organigramei .

Fiecare structura organizatorica are definite atributii , responsabilitati , sarcini si lucrari concrete , astfel incat activitatea societatii este definita prin Regulamentul de Organizare si Functionare

La data de 31.12.2016 societatea inregistra un numar mediu de salariati de 200 iar la data de 31.12.2015 se inregistreaza un numar mediu de salariati de 197 .

## **VIII.ACTIVITATEA OPERATIONALA**

La data prezentului raport societatea isi desfasoara activitatile :

- de salubritate in baza Licentei clasa 2 nr.2310 /07.02.2013 emisa de ANRSC Bucturesti, valabila pana la data de 17.12.2017.

- de alimentare cu energie termica , cu exceptia producerii energiei termice in cogenerare , in baza Licentei clasa 3 , emisa de ANRSC Bucuresti , valabila pana la data de 16.12.2020.

Deasemeni societatea detine cele 2 sisteme de Management respectiv : Managementul calitatii ISO 9001 ;Management al Securitatii si Sanatatii Ocupationale .

Activitatea societatii se desfasoara pe baza de proceduri operationale .

## **IX.ACTIVITATEA DE INVESTITII**

Investitiile programate a se realiza in perioada 01.01.2016-31.12.2016 au fost prevazute in Bugetul de Venituri si Cheltuieli al societatii. Astfel pentru perioada 01.01.2016-31.12.2016 au fost realizate investitii in valoare de 184.484lei , din care surse proprii, 126.836 lei ( 300 buc. europubele de 120 l; 30 buc containere din plastic ; 15 bucati eurocontainere metalice;4 calculatoare ; o pompa agent termic ; 30 bucati panouri parazapezi ; 2 bucati atomizoare ; 1 bucata imprimanta ) si 57.647 lei surse din bugetul local ( 5 buc puncte gospodaresti metalice cu 3 eurocontainere si 5 bucati puncte gospodaresti metalice cu 2 eurocontainere).

## **X.ACTIVITATEA DE NATURA JURIDICA**

În perioada de referință, societatea a încheiat contracte de achiziție produse, servicii și lucrări cu terțe societăți.

De asemenea au fost întreprinse masuri de recuperare a creanțelor de la populația municipiului Barlad pentru serviciile prestate precum și de la agenții economici carora li s-au prestat servicii , rezultate în urma neîndeplinirii clauzelor contractuale

La data de 31.12.2016 , Biroul juridic inregistreaza urmatoarea situatie :

- 355 actiuni civile- persoane fizice ;
- 123 actiuni de executare - abonati persoane fizice ;
- 7 dosare persoane juridice ;
- 1 dosar recuperari alte debite ;
- 1 dosar actiuni efectuate de catre alte societati catre societatea noastra.

## **XI.ACTIVITATEA DE PROTECTIE A MEDIULUI**

Intrucat activitatea principala a societatii este Colectarea deseurilor nepericuloase , aceasta impune si o monitorizare zilnica a acestora din punct de vedere al protectiei mediului , al protectiei sanatatii publice si a monitorizarii conditiilor de munca din punct de vedere al protectiei mediului .

In acest sens responsabilul de mediu a urmarit respectarea legislatiei in vigoare privind protectia mediului atat din punct de vedere al monitorizarii stricte a activitatii de colectare , depozitare si transport deseuri menajere cat si a activitatii de colectare a deseurilor reciclabile si a altor tipuri de deseuri .

S-au efectuat raportarile lunare la Primaria Barlad , APM Vaslui , Garda de Mediu , ANRSC Botosani , ANPM Bucuresti si ECOROM AMBALAJE SA .

In perioada 01.01.2016-31.12.2016 societatea a fost verificata de catre organele de inspectie ale Garzii de Mediu Vaslui .Aspecte verificate :verificarea autorizatiei de mediu;Inregistrari cantitatideseuri ;analiza amplasamentului ;retea alimentari cu apa si

canalizari/ separatoare ulei la spalatoria din carul sectorului T.U.;management deseuri;contracte cu furnizori si colaboratori din punct de vedere al gestionarii deseurilor si substantelor periculoase;management substante periculoase ;program de automonitorizare.

## **XII.ACTIVITATEA DE CONTROL INTERN MANAGERIAL**

Societatea are in curs de implementare propriul Sistem de control intern managerial, in conformitate cu prevederile Ordonanței Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern/managerial și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare, precum și ale Ordinului secretarului general al Guvernului nr. 400/2015 pentru aprobarea Codului controlului intern/managerial al entităților publice.

## **XIII.MASURI PENTRU IMBUNATATIREA ACTIVITATII**

1.Au fost intocmite Programe de reducere a creantelor restante si s-au intreprins urmatoarele masuri de recuperare a creantelor :

- inaintarea de somatii de plata catre agenti economici ( 126)si persoanele fizice(1660-pentru debite intre 100 lei si 200 lei ) ;
- inaintarea catre abonatii persoane fizice a unui numar de 1267 invitatii la conciliere , cu debite mai mari de 200 lei ;
- incheierea unui numar de 110 angajamente de plata cu o valoare de 66.311 lei ;
- inaintarea catre Biroul juridic a unui numar de 391 dosare, pentru abonati persoane fizice cu o valoare de 392.782 lei si a unui numar de 8 dosare pentru abonati persoane juridice cu o valoare de 38.828 lei ;

2. S-au redus cheltuielile cu materialele consumabile , combustibilul si piesele de schimb cu 7.57% fata de acesiasi perioada a anului anterior.

3.S-au redus cheltuielile cu obiectele de inventar si alte cheltuieli materiale cu 34.8% fata de acesiasi perioada a anului anterior;

4.S-au redus cheltuielile cu energia si apa cu 8.78% fata de acesiasi perioada a anului anterior.

## **XIV.ACTIVITATEA DE AUDIT INTERN**

Auditul intern a fost organizat in cadrul societatii in conformitate cu planul de audit intern pe anul 2016 aprobat si cu prevederile legale in vigoare, respectiv Legea nr. 672/2002 privind auditul public intern, cu modificarile si completarile ulterioare, OMFP nr. 38/15.01.2003 prin care se aproba Normele metodologice de aplicare a Legii nr.672/2002, cu modificarile si completarile ulterioare;

Auditorul intern , a desfasurat conform Planului de audit aprobat de Directorul General al societatii , MISIUNI DE AUDIT ,cu realizarea urmatoarelor etape:

a)in perioada 01 ianuarie – 30 ianuarie 2016, s-a intocmit raportul general de audit intern cu privire la activitatea desfasurata in anul 2015;

b)in perioada 01.02.2016 – 30.04.2016, s-a desfasurat misiunea de audit intern privind *Integritatea si inventarierea bunurilor aflate in gestiunile din cadrul Sectorului Transporturi.*

Misiunea a avut ca obiective : verificarea aplicarii deciziilor cu privire la inventariere si numirea comisiilor de inventariere; a organizarii gestiunilor si a indeplinirii conditiilor legale pentru gestionari; a probabilitatii existentei unor erori, nereguli sau neconformitati semnificative.

Auditorul intern nu a constatat deficiente in ceea ce priveste obiectivele supuse verificarii mentionate mai sus .

c) in perioada 20 mai 2016-31.07.2016 se desfasoara misiunea de audit privind activitatea biroului *Resurse umane.* Aceasta misiune este in curs la data raportarii .

d) în perioada 01.08.2016- 30.09.2016 s-a efectuat verificarea situația dosarelor cu debitorii depuse de seful Activității Incasari Populație la compartimentul juridic în perioada 2009-2016.

Misiunea a avut ca obiective : modalitatea de punere în executare a hotărârilor judecătorești obținute în perioada 2009-2015, modul de urmărire a traseului pe care îl parcurge dosarul unui client debitor, plecând de la compartimentul CIP - Compartimentul Juridic – Instanța judecătorească – Executor judecătoresc, debitele prescrise și modalitățile de recuperare a acestora.

e) în perioada 01.10.2016 - 30.11.2016, s-a efectuat un audit al procesului de management al resurselor umane și retribuire a muncii din cadrul societății - audit la care nu s-au constatat deficiențe majore ;

Auditorul a recomandat ca și măsuri de remediere a problemelor constatate, după cum urmează :

- Sa se investească cu titluri executorii toate hotărârile judecătorești obținute, în ordinea în care au fost obținute ;
- Sa se aplice măsuri de recuperare a debitelor sau de închidere a dosarelor în cazul clienților declarați insolvăbili ;
- Sa se întreprindă măsuri de recuperare amiabilă a debitelor și să se ia măsura acționării în judecată în termen de maximum un an de zile de la ultima plată .
- revizuirea fișelor de evaluare anuală prin corelarea obiectivelor și indicatorilor de performanță cu specificul fiecărui post în parte.

## **XV .SITUATIILE FINANCIARE ANUALE**

SC Compania de Utilități Publice SA a organizat și condus evidența contabilă în anul 2016, în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr.82/1991, cu modificările și completările ulterioare și ale Ordinului M.F. nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate .

Situațiile financiare anuale prescurtate , raportate la data de 31.12.2016 , au la bază balanța de verificare și sunt întocmite în conformitate cu prevederile :

- Ordinului nr.166/2017 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, precum și pentru modificarea și completarea unor reglementări contabile ;
- Legii contabilității nr. 82/1991 , cu modificările și completările ulterioare ,
- Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare și alte reglementări legale specifice .

Conform Ordinului nr.166/2017 pct. 2.2. societatea noastră, se încadrează în categoria entităților mijlocii de interes public , care nu depășesc limitele a cel puțin două dintre următoarele trei criterii de mărime prevăzute la pct. 9 alin. (4) din Reglementările contabile aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, și întocmește situații financiare anuale care cuprind:

1. bilanț (cod 10) ;
2. cont de profit și pierdere (cod 20), în structura prevăzută la pct. 600 din reglementările contabile;
3. note explicative la situațiile financiare anuale ;
4. Date informative (cod 30) ;
5. Situația activelor imobilizate (cod 40);

#### 6. Situatia fluxurilor de numerar.

Posturile din activul si pasivul bilantului, au fost determinate in urma inventarierii elementelor patrimoniale, a structurii si componente analitice a fiecarui cont .

Inventarierea patrimoniului s-a efectuat conform Ordinului nr. 2.861/ 2009, pentru aprobarea Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii, cu modificarile si completarile ulterioare .

Inventarierea elementelor de activ si pasiv, aflate in patrimoniul societatii la data de 31.12.2016, a fost organizata prin Decizia nr.613/ 20.10.2016 si s-a desfasurat in perioada 15.11.2016 – 31.01.2017 .

Rezultatele inventarierii au fost consemnate in procesul verbal al comisiei centrale de inventariere nr. 514 / 31.01.2017.

In urma valorificarii rezultatelor inventarierii , aferete anului 2016, nu au rezultat diferente imputabile salariatilor, bunurile propuse pentru casare au fost aprobate prin Hotararea Consiliului de Administratie al societatii nr.7/21.02.2017.

### 1. PERFORMANTELE FINANCIARE ANUALE

Operatiunile economice derulate ca urmare a activitatilor desfasurate au fost inregistrate in evidenta contabila a societatii in conformitate cu legislatia in vigoare, la data de 31.12.2016.

Principalii indicatori realizati in perioada 01.01.2016-31.12.2016 ,sunt enumerati dupa cum urmeaza :

#### **A.Situatia activelor , datoriilor si capitalurilor proprii**

| Nr. crt. | Denumire indicator         | 01.01.2016<br>lei | 31.12.2016<br>Lei | %      |
|----------|----------------------------|-------------------|-------------------|--------|
| 1        | Active imobilizate         | 3.498.672         | 3.258.040         | 93.12  |
| 2        | Active circulante          | 2.554.145         | 2.580.367         | 101.03 |
| 3        | Datorii                    | 1.360.245         | 1.313.106         | 96.53  |
| 4        | Capital subscris si varsat | 2.222.000         | 2.222.000         | -      |
| 5        | Patrimoniul public         | 921.248           | 921.248           | -      |
| 6        | Capitaluri -total          | 4.010.169         | 3.958.408         | 98.70  |

#### **B. Contul de profit si pierderi**

| Nr. crt. | Denumire indicator         | 31.12.2015<br>Lei | 31.12.2016<br>lei | %      |
|----------|----------------------------|-------------------|-------------------|--------|
| 1        | Cifra de afaceri neta      | 10.561.503        | 10.767.894        | 101.95 |
| 2        | Venituri din exploatare    | 10.950.009        | 11.085.538        | 101.24 |
| 3        | Cheltuieli din exploatare  | 10.681.045        | 11.005.511        | 103.04 |
| 4        | Profit brut din exploatare | 268.964           | 80.027            | 29.75  |
| 5        | Venituri totale            | 10.952.817        | 11.086.899        | 101.22 |
| 6        | Cheltuieli totale          | 10.681.555        | 11.005.511        | 103.03 |
| 7        | Profit brut                | 271.262           | 81.388            | 30     |
| 8        | Profit net                 | 229.904           | 65.566            | 28.52  |

Din analiza Contului de profit si pierderi rezulta ca societatea inregistreaza o crestere a veniturilor totale cu 1.22 % fata de aceiasi perioada a anului precedent si o crestere a cheltuielilor totale cu 3.03% fata de 31.12.2015.

## XVI. CONCLUZII

Din analiza activitatii desfasurate în perioada 01.01.2016 -31.12.2016, se desprinde faptul ca:

1. Activitatea financiara a societatii este profitabila ;
2. Administratorii societatii au indeplinit indicatorii si criteriile de performanta , pe cumul an 2016, stabilite in Contractele de administrare ,la un grad global de 1.18
3. Directorul general al societatii a indeplinit criteriile si indicatorii de performanta anexati la contractul de mandat pe cumul 12 luni ale anului 2016 la un nivel global de 1.18;
4. Au fost efectuate masuri de imbunatatire a activitatii in ceea ce priveste:
  - reducerea creantele - clienti restante cu 18.06% fata de 01.01.2016 ;
5. S-au redus cheltuielile urmatoarele categorii de cheltuieli fata de aceiasi perioada a anului anterior :
  - cheltuielile cu materialele consumabile , combustibilul si piesele de schimb cu 7.57% ;.
  - cheltuielile cu obiectele de inventar si alte cheltuieli materiale cu 34.8%;
  - cheltuielile cu energia si apa cu 8.78% .
  - cheltuielile cu colaboratorii s-au redus cu 2.36% ;
6. S-au prestat activitatile delegate de Consiliul Local Municipal Barlad in conformitate cu legislatia in vigoare.

Societatea intampina probleme in ceea ce priveste :

- depozitarea deseurilor reziduale fapt ceea ce a condus la cresterea costurilor de transport si depozitare la Rampa Rates Tecuci si Rampa Muchea Braila , fata de aceiasi perioada a anului anterior .Valoarea cheltuielilor de depozitare a deseurilor menajere si a cheltuielilor cu inchirierea utilajelor a fost la data de 31.12.2015 de 891.671 lei ( 13826.28 tone/an ) iar la data de 31.12.2016 , aceste cheltuieli au valoarea de 1.058.023lei ( 14109 tone/an ), cu o crestere de 18.66 % fata de anul 2015.

- cresterea salariului minim brut garantat in plata ,de la 975 lei (01.01.2015 )stabilit in HG nr. 1091/10.12.2014), la 1250lei ( 01.01.2016) in conformitate cu HG 1017/30.12.2015 a influentat semnificativ cheltuielile cu salariile societatii de la 5.444.572 lei la 5.998.495 lei , cu un procent de 10.17% ,crestere care nu se reflecta si in cifra de afaceri inregistrata la fata de 31.12.2016 .

S-a diminuat cifra de afaceri fata de aceiasi perioada a anului anterior ca urmare a preluarii din administrarea societatii in administrarea CLM Barlad a administrarii fondului locativ aferent Blocurilor ANL .

La data prezentului Raport ,societatea noastra este integrata in cadrul "Sistemului Integrat de Management al deseurilor solide ,zona IV BARLAD . Pentru conformare cu cerintele legislatie privind achiziitiile publice Autoritatea contractanta - Asociatia pentru de Dezvoltare Intracomunitara a Judetului Vaslui , a organizat licitati deschisa privind atribuirea contractului de Delegare a Gestiunii Serviciului de colectare si transport deseuri zona urbana si rurala a judetului Vaslui , de operare a platformelor pentru colectare a deseurilor si a flotei de vehicule de colectare a deseurilor reciclabile - Lotul 4 Barlad .

In urma participarii societatii noastre la aceasta licitatie si a evaluarii ofertelor considerate admisibile de catre Autoritatea contractanta , am contestat la Consiliul National de Solutionare a Contestatiilor , atribuirea de catre autoritatea contractanta Asociatia pentru de Dezvoltare Intracomunitara a Judetului Vaslui , a contractului de Delegare a Gestiunii Serviciului de colectare si transport deseuri zona urbana si rurala a judetului Vaslui , de operare a platformelor pentru colectare a deseurilor si a flotei de vehicule de colectare a deseurilor reciclabile - Lotul 4 Barlad .

Continuitatea prestarii serviciului de colectare de transport si depozitare deseuri menajere si reciclabile va fi influentata de rezultatul contestatiilor si in aceiasi masura de rezultatul licitatiei care va fi organizata de Consiliul Judetean Vaslui pentru administrarea Rampei de la Rosiesti .

In concluzie supunem spre aprobare :

- Situatiile financiare anuale pentru anul 2016 , care includ :
- Bilantul , Contul de profit si pierderi , Date informative , Situatiia activelor imobilizate , Situatiia Fluxurilor de numerar si Notele explicative ( de la Nota 1 la Nota 9 )
- Raportul de gestiune al administratorilor aferent anului 2016 si Anexa 1 Propunerea privind repartizarea profitului net al societatii inregistrat la data de 31.12.2016 .

#### Consiliul de Administratie

Presedinte CA : D-L Spanu Nicolae .....  
Membri : D-l Bobeica Nicolae Adrian.....  
D-l Nituc Constantin .....  
D-l Odochia Vladimir .....  
D-ra Rosca Alina .....



## Anexa nr.1

### Propunerea privind repartizarea profitului net al societății înregistrat la data de 31.12.2016

Repartizarea profitului net se realizează în baza prevederilor O.G nr.64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, cu modificările și completările ulterioare.

Consiliul de Administrație al societății propune următoarea repartizare a profitului net în valoare de 65.566 lei, care s-a diminuat cu conform prevederilor legale în vigoare, pe următoarele destinații :

|                                                          |               |
|----------------------------------------------------------|---------------|
| 1.rezerva legala                                         | 3.630 lei     |
| 2 dividende brute (50% )                                 | 30.806 lei    |
| 3.fond de participare a salariatilor la profit           | 6.161lei      |
| 4.alte rezerve                                           | 21.016,55 lei |
| 5. rezultatul reportat din corectarea erorilor contabile | 3952,45 lei   |

#### Consiliul de Administrație

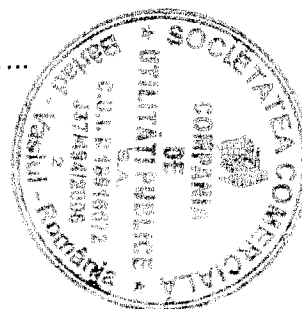
Presedinte CA : D-L Spanu Nicolae .....

Membri : D-l Bobeica Nicolae Adrian .....

D-l Nituc Constantin .....

D-l Odochia Vladimir .....

D-ra Rosca Alina .....



## **S.C. COMPANIA DE UTILITĂȚI PUBLICE SA Bârlad**



A.N.R.S.C.  
București, Licența  
clasa 2

Bârlad, Str.Republicii, nr. 287, Jud. Vaslui, C.P.  
731137  
Nr. inreg. Reg. Comertului: J37/494/2006, C.U.I. RO  
18916672 ; Tel-fax. 0235-422162,  
E-mail: [de@cupbarlad.ro](mailto:de@cupbarlad.ro) sau  
[cup\\_salubritate\\_bd@yahoo.com](mailto:cup_salubritate_bd@yahoo.com)  
Cont IBAN: RO 81 RNCB 0260086429410001 deschis  
la Banca Comerciala Romana , Agentia Barlad,  
Capital Social: 2.222.000 lei



Nr. 1009/20.04.2017

### **RAPORT ANUAL AL COMITETULUI DE NOMINALIZARE SI REMUNERARE**

#### **ANUL 2016**

Prin Hotararea Consiliului Local Municipal Barlad nr.97/30.04.2014 , s-a aprobat componenta Consiliului de Administratie al societatii , format din 7 membri , durata mandatului fiind de 4 ani .

La data de 31.12.2016 ,Consiliul de Administratie este format dintr-un presedinte - administrator neexecutiv , un membru -administrator executiv si 3 membri administratori neexecutivi .

Prin Hotararea nr.1 /30.05.2014 Consiliul de Administratie al societatii desemneaza in functia de presedinte pe D-l economist Spanu Nicolae .

Prin Hotararea nr.2 /30.05.2014 Consiliul de Administratie al societatii aproba constituirea Comitului de nominalizare si renumeratie format din urmasorii membri ai Consiliului de Administratie :Odochia Vladimir ;Zaldea Teodora Elena ;Miron Roxana Madalina.

Prin Hotararea nr. 17/5.09.2016 s-a aprobat renominalizarea Comitului de nominalizare si renumeratiecu urmatoarea componeta : Odochia Vladimir ; Nituc Constantin si Rosca Alina.

CV-ul fiecarui administrator , respectiv membru al conducerii executive , este afisat pe pagina de internet proprie a societatii .

Raportul anual este pus la dispozitia actionarilor conform art.40 din OUG 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice , si cuprinde informatii privind :

a) structura remuneratiei , cu explicitarea ponderii variabile si a componentei fixe ;

b) criteriile de performanta ce fundamenteaza componenta variabila a remuneratiei , raportul de performanta realizata si remuneratie ;

c) considerentele ce justifica orice schema de bonusuri anuale sau avantaje banesti ;

d) eventualele scheme de pensii suplimentare sau anticipate ;

e) informatii privind durata contractului , perioada de preaviz negociata ,cuantumul daunelor interese pentru revocarea fara justa cauza .

a) Prin Hotararea nr.14/26.05.2014 a mandatarilor in Adunarea Generala a societatii s-a aprobat remuneratia membrilor Consiliului de Administratie , dupa cum urmeaza : 20% din salariul brut lunar al directorului general al societatii pentru presedintele Consiliului de Administratie si 15 % / membru neexecutiv din salariul brut lunar al directorului general al societatii si respectiv indemnizatia fixa lunara bruta a administratorului executiv al societatii .

Astfel pentru perioada 01.01.2016- 31.12.2016 , membrii Consiliului de Administratie ai societatii au avut urmatoarele indemnizatii nete :

- Spanu Nicolae - presedinte - 14004lei ;contract de administrare nr.2251/26.05.2014 si Act aditional nr.1 /2015;

- Bobeica Nicolae Adrian - membru administrator executiv - 69648 lei ,contract de administrare nr. 2249/26.05.2014 si contract de mandat nr.2294/30.05.2014 , Act aditional nr.1 /2015;

- Odochia Vladimir - membru - administrator neexecutiv , 10500 lei ;contract de administrare nr.2019/26.05.2014 si Act aditional nr.1 /2015;

- Miron Roxana Madalina - membru, administrator neexecutiv, 5250lei ; contract de administrare nr.2252/26.05.2014 si Act aditional nr.1 /2015;

- Nituc Constantin - membru - administrator neexecutiv, 10500 lei ; contract de administrare nr. 2250/26.05.2014 si Act aditional nr.1 /2015;

- Rosca Alina - membru - administrator neexecutiv ,10500lei ;contract de administrare nr.2018/26.05.2014 si Act aditional nr.1 /2015

Prin Hotararea nr. 3/30.05.2016 , Consiliul de Administratie numeste in functia de Director General al societatii dintre administratori pe d-l ing. Bobeica Nicolae Adrian , pentru un mandat de 4 ani , respectiv 2014-2018 .

In perioada 01.01.2016- 31.12.2016 membrii Consiliului de Administratie nu au beneficiat de componenta variabila ,indemnizatiile raportate mai sus sunt numai indemnizatii fixe, stabilite conform legislatiei in vigoare .

Veniturile anuale incasate nete ale membrilor conducerii executive, pentru perioada 01.01.2016- 31.12.2016, sunt detaliate dupa cum urmeaza :

- director economic - Creanga Elena - 78259 lei ,contract individual de munca ;
- inginer sef - Silav Liviu - 62796 lei ,contract individual de munca .

b) criteriile de performanta ce fundamenteaza componenta fixa a remuneratiei administratorilor precum si a Directorului General

In baza contractelor de administrare , a Actelor Aditionale nr. 1 si a Actului Aditional nr.2 respectiv a Contractului de mandat si a Actelor Aditionale nr1 si 2 ; prezentam analiza la nivelul anului 2016 a Indicatorilor de performanta, dupa cum urmeaza :

| Nr .crt. | Denumire indicator                             | UM          | Pondere | Nivel programat | Nivel realizat | Coeficient luat in calcul | Grad de indeplinire a indicatorilor cumulat 2016 |
|----------|------------------------------------------------|-------------|---------|-----------------|----------------|---------------------------|--------------------------------------------------|
| 0        | 1                                              | 2           | 3       | 4               | 5              | 6                         | 7                                                |
| 1        | Profit                                         | lei         | 0,20    | 84854           | 65566          | 0.77                      | 0.15                                             |
| 2        | Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale  | lei         | 0,15    | 983             | 994            | 1.00                      | 0.15                                             |
| 3        | Productivitatea muncii                         | Lei/sal /an | 0,20    | 54834           | 53839          | 0.98                      | 0.20                                             |
| 4        | Durata medie de recuperare a creantelor        | Nr. zile    | 0.17    | 120             | 60             | 1.99                      | 0.34                                             |
| 5        | Rata datoriilor                                | Nr.zile     | 0.13    | 120             | 82             | 1.47                      | 0.19                                             |
| 6        | Nr.reclamatiilor primite / rezolvate in termen | Nr.zile     | 0.07    | 23              | 23             | 1.00                      | 0.07                                             |
| 7        | Durata de raspuns la reclamatile inregistrate  | Nr.zile     | 0.08    | 30              | 30             | 1.00                      | 0.08                                             |
|          | TOTAL                                          | x           | 1.00    | x               | X              | X                         | 1.18                                             |

Pentru punctele c, d, e ,nu s-au stabilit masuri in ceea ce priveste : criteriile de performanta ce fundamenteaza componenta variabila a remuneratiei , raportul de performanta realizata si remuneratie ; considerentele ce justifica orice schema de bonusuri anuale sau avantaje banesti ; eventualele scheme de pensii suplimentare sau anticipate ; informatii , perioada de preaviz negociata ,quantumul daunelor interese pentru revocarea fara justa cauza .

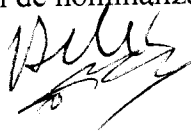
~~Pana la momentul intocmirii prezentului Raport anual~~ , Comitetul de nominalizare si remunerare a luat in discutie si a recomandat stabilirea unei remuneratii suplimentare pentru conducerea executiva a societatii .

Prezentul raport a fost intocmit cu respectarea prevederilor art.51alin.1 , din OUG 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice .

Supunem spre aprobare mandatarilor Adunarii Generale a actionarilor ,prezentul Raport aferent anului 2016 al Comitetului de Nominalizare si Remunerare .

Comitetul de nominalizare si remunerare

Odochia Vladimir  
Nituc Constantin  
Rosca Aina



# **S.C. COMPANIA DE UTILITĂȚI PUBLICE SA Bârlad**



A.N.R.S.C. București

Licența clasa 2

nr. 2310/07.02.2013

Bârlad, Str. Republicii, nr.287 , Jud. Vaslui, CP 731137,  
Nr. inreg. Reg. Comertului: J37/494/2006, C.U.I. RO 18916672  
Tel-fax. 0235-422162,

E-mail: [de@cupbarlad.ro](mailto:de@cupbarlad.ro) sau [cup\\_salubritate\\_bd@yahoo.com](mailto:cup_salubritate_bd@yahoo.com)

Cont IBAN: RO88BRDE380SV21782853800 deschis la BRD GSG, Agentia  
Bârlad,

Capital Social: 2.222.000 lei



Nr. 1.003 / 20.01.2017

## **RAPORT AL DIRECTORULUI GENERAL - perioada 01.01.2016-31.12.2016**

### **1. PREZENTARE GENERALA**

SC Compania de Utilitati Publice SA , cu sediul in Bârlad , str. Republicii , nr.287 , a fost infiintata prin HCLM nr.133/30.05.2006 prin reorganizarea RAGCL BARLAD , in societate pe actiuni . A fost inmatriculata la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Vaslui sub nr.J37/494/2006 ,avand codul de inregistrare fiscal R 18916672 .Societatea are capital social la data raportarii de 2.222.000 lei , format din aport in bunuri si numerar al Consiliului Local Municipal Bârlad .

Actionarul unic al societatii este CONSILIUL LOCAL MUNICIPAL BARLAD .

SC Compania de Utilitati Publice SA , este operator unic de utilitate publica, care desfasoara activitati in municipiul Bârlad si comunele limitrofe , avand ca obiect de activitate :

- colectarea , transportul si depozitarea deseurilor municipale nepericuloase ;
- furnizarea si distributia energiei termice si a apei calde ;
- administrare fond locativ .

SC Compania de Utilitati Publice SA isi desfasoara activitatile de salubritate in sediul social situat in Str.Republicii , nr.287 , localitatea Bârlad, in punctul de lucru situat in Str. George Enescu ,nr.39 a si la punctul de lucru situat in str. Nicolae Balcescu, nr.40.

Activitatea de furnizarea si distributia energiei termice si a apei calde se realizeaza prin centralele termice aferente Blocurilor ANL , declarate ca puncte de lucru ale societatii .

Societatea functioneaza in conformitate cu Statutul societatii si este administrata de Consiliul de Administratie format din 5 membri .

Consiliul de Administratie este numit prin HAGA nr.13/26.05.2014.Prin Hotararea Consiliului de Administratie nr.3/30.05.2014 ,a fost numit Directorul General al societatii care este si administrator executiv .In vederea executarii mandatului, administratorii au incheiat cu imputernicitii in Adunarea Generala a Actionarilor , Contracte de Administrare , conform HCLM Bârlad nr.97/30.04.2014 Actele aditionale nr 1/2015 si 2/2016.

## **1.1 Solicitari in vederea adoptarii de Hotarari ale Consiliului de Administratie**

In perioada 01.01.2016- 31.12.2016 s-au inaintat catre Consiliul de Administratie documente in urma carora s-au adoptat 23 hotarari ,cele mai importante fiind :

**1.1** suplimentarea cailor de circulatie din Municipiul Barlad care trebuie mentinute in functiune prin deszapezire si combatere polei incepand cu luna ianuarie 2016 si supunerea acestora spre avizare mandatarilor AGA ai societatii;

**2.1** aprobarea stornarii sumelor facturate pentru servicii de salubritate prestate pentru un abonat fara venituri , si a unor sume recalculate ca urmare a reducerii CAS si supunerea acestora spre avizare mandatarilor AGA ai societatii;

**2.2.** aprobarea inchirierii utilajelor :buldoexcavator, autogreder, autobasculanta, necesare pentru activitatea de deszapezire si combatere polei si supunerea acestora spre avizare mandatarilor AGA ai societatii;

**3.1.** prezentarea Procesului verbal al sedintei de deschidere a ofertelor emis de ADIV in data de 12.02.2016 , a constatarilor Comisiei de evaluare in vederea atribuirii contractului de concesiune de servicii avand ca obiect Delegarea Gestiunii Serviciului Public de colectare si transport deseuri din zonele urbane si rurale ale judetului Vaslui , de operare a platformelor pentru colectare a deseurilor si a flotei de vehicule de colectare a deseurilor de ambalaje reciclabile; cu privire la documentele de clarificare si la ofertele financiare depuse de ofertanti pentru lotul 4 Barlad si lotul 5 Rosiesti si supunerea acestora spre avizare mandatarilor AGA ai societatii;

**3.2.** aprobarea incheierii politelor facultative pentru asigurari de viata pentru o perioada de 1an , pentru conducerea executiva a societatii si supunerea acestora spre avizare mandatarilor AGA ai societatii ;

**4.1.** aprobarea Bugetului de Venituri si Cheltuieli pentru anul 2016 si estimarile pentru anii 2017 si 2018 si supunerea acestuia spre avizare de catre mandatarii AGA ;

**5.1.** aprobarea Situatiilor financiare anuale aferente anului 2015 ;

**5.2.** inaintarea spre avizare , catre mandatarii AGA , a Situatiilor financiare anuale aferente anului 2015, inclusiv anexele acestora si a Raportului de gestiune al administratorilor , inclusiv anexele ( - Anexa nr.1-Propunerea privind repartizarea profitului net al societatii pentru anul 2015 si Anexa nr.2- Analiza obiectivelor , criteriilor de performanta a indicatorilor de performanta si descarcarea de gestiune a administratorilor pentru anul 2015). Raportului auditorului independent aferent anului 2015 ;

**6.1** aprobarea inregistrarii si valorificarii procesului verbal de inventariere a patrimoniului aferent anului 2015 si supunerea spre avizare a acestuia de catre mandatarii AGA ai societatii ;

**6.2** aprobarea modificarii Organigramei si a Statului de functiuni si supunerea acesteia spre avizare mandatarilor AGA ai societatii ;

**7.1.**aprobarea participarii la licitatie organizata de catre autoritatea contractanta ADIV Vaslui pentru lotul 4 - Servicii de colectare deseuri , transport si operare a platformelor de colectare si a flotei de vehicule - zona 4 si supunerea spre avizare a acestuia de catre mandatarii AGA ai societatii si supunerea acestora spre avizare mandatarilor AGA ai societatii ;

**7.2.** aprobarea constituirii garantiei de participare in valoare de 20000 lei prin Scrisoare de garantie bancara , emisa de BRD GSG Agentia Barlad , prin constituirea unui depozit colateral , in favoarea Autoritatii contractante ADIV Vaslui - pentru lotul 4 -Servicii de colectare deseuri , transport si operare a platformelor de colectare si a flotei de vehicule - zona 4;

7.3 aprobarea imputernicirii D-l Bobeica Nicolae Adrian , director general al societatii , pentru a reprezenta societatea în relația cu : BRD GSG Agenția Barlad , pentru negociere , semnare documentatie si constituire de garantii cu depozit colateral in valoare de 20000 lei ;

8.1 aprobarea inregistrării unor cheltuieli datorate de societate , ca urmare a Sentintei civile a Judecatoriei Tecuci nr.186/26.01.2016 ;

8.2.aprobarea modificării și se completării Art.6 din Statutul societatii - Obiectul de activitate ,cu un nou cod CAEN 4312- Lucrari de pregătire a terenului ;

8.3. aprobarea Statutului actualizat al societatii si supunerea spre avizare a acestuia de catre mandatarii AGA ai societatii;

9.1 aprobarea actualizării Organigramei societatii si a statului de functiuni ;

10.1.aprobarea Rectificării BVC pentru anul 2016 si supunerea spre avizare a acestuia de catre mandatarii AGA ai societatii;

11.1. aprobarea suprafetelor si a frecventei de salubritat pentru caile de circulatie din municipiul Barlad si supunerea acestora spre avizare mandatarilor AGA ai societatii ;

11.2 aprobarea tarifului la activitatea de dezinsectie cu : pulverizator IBEGA TF 35 SI ATOMIZOR si cu avionul si suprafetele pe care se va efectua activitatea de dezinsectie si supunerea acestora spre avizare mandatarilor AGA ai societatii ;

12.1. aprobarea tarifelor de la activitatea de salubritate cai publice si supunerea acestora spre avizare mandatarilor AGA ai societatii ;

12.2 aprobarea tarifelor ce vor fi incluse in Oferta financiara , conform Fiselor de fundamentare a tarifelor -mediul urban zona IVBarlad , mediul rural zona IVBarlad si ICI zona IVBarlad si supunerea spre avizare a acestuia de catre mandatarii AGA ai societatii ;

13.1. aprobarea trecerii pe cheltuieli unor sume reprezentand debitori insolvabili si supunerea spre avizare a acestuia de catre mandatarii AGA ai societatii ;

13.2. aprobarea tarifului de inchiriere pentru Autospeciala dezapezire MAN ;

13.4 aprobarea infiintarea unui punct de lucru al societatii in locatia situata in Str. George Enescu nr.39a si supunerea spre avizare a acestuia de catre mandatarii AGA ai societatii.

14.1 demisia d-rei Miron Roxana Madalina ;

14.2. aprobarea aplicării unei norme de pausal minime de 0.5 mc pentru o serie de agenti economici ,la care prin aplicarea Breviarului de calcul determinat conform HCLMBarlad nr.279/01.10.2007 ,rezulta o cantitatea mai mica decat 0.5mc ;

14.3. aprobarea compensării chiriei datoarte de un chirias cu reparatii la instalatia electrica , str. Capitan Grigore Ignat , nr.30, sc.2 ,ap.5;

14.4 aprobarea trecerii pe cheltuieli a unor debitori insolvabili salubritate si a cheltuielilor de judecata inclusiv cheltuielile de executare silita ;

15.1. aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2016 , conform anexelor : Situatia Activelor , datoriilor si capitalurilor proprii , Contul de profit si pierderi ,Date informative ;

15.2. aprobarea Raportului semestrial aferent anului 2016 al Directorului General al societatii ;

15.3. avizarea de catre mandatarii AGA ai societatii a Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2016 ;

15.4 avizarea de catre mandatarii AGA ai societatii a Raportului semestrial aferent anului 2016 al Consiliului de Administratie ;

16.1.inaintarea spre aprobare Consiliului Local Municipal Barlad a urmatoarelor solicitari :

a) abrogarea HCLM nr 171/12.08.2010 privind aprobarea includerii in domeniul public al municipiului Barlad a blocurilor din str. Cpt.Grigore Ignat nr.30 ( fost4) si str. Alexandru Vlahuta , nr.157si darea acestora in administrarea SC CUP SA ;

b) abrogarea HCLM nr. 275/17.11.2010 privind darea in administrare catre SC CUP SA a obiectivului de investitii "Completarea sistemului de incalzire clasic cu sistemul care

utilizeaza energie solara la Blocurile B2 ,B3 ( anl ) , str.Trestiana , nr.5-6 , din municipiul Barlad ("Panouri solare ");

c) preluarea bunurilor mai sus mentionate la litera A. ,din administrarea SC CUP SA in administrarea Consiliului Local Municipal Barlad .

d) modificarea art. 2 din HCLM nr. 63/28.04.2010 privind aprobarea atribuirii contractului de delegare a gestiunii Serviciului public de alimentare cu energie termica in sistem centralizat din municipiul Barlad catre SC Compania de Utilitati Publice SA Barlad, in sensul clarificarii naturii bunurilor reprezentand Centrale termice , respectiv "din proprietate publica a CLMBarlad "sau " din proprietatea privata a CLMBarlad" si deasemeni a modului de predare al acestora" in administrare catre SC CUP SA "sau" pentru exploatare de catre SC CUP SA

**16.2.** aprobarea constituirii sumei necesare pentru plata a 25%din transa a II-a din al 13-lea salar pentru anul 2015 si respectiv a contributiilor la bugetul asigurarilor sociale , si a platii acestor sume catre salariatii societatii .

**16.3.** aprobarea Indicatorilor de performanta care stau la baza Contractului de mandat al Directorului General al societatii ,si a anexelor acestora , pentru perioada 01.01.2016-31.07.2016.

**16.4 .** aprobarea trecerii pe cheltuieli a unor clienti care nu mai locuiesc sau sunt decedati ,a penalizarilor si a cheltuielilor de judecata aferente acestor clienti ;

**16.5** aprobarea renominalizarii membrilor Consiliului de Administratie care fac parte din Comitetul de nominalizare si remunerare , al societatii.

**17.1.** aprobarea prelungirii termenului de valabilitate, pana la data de 16 decembrie 2016 ,al scrisorii de garantie bancara , in valoare de 20.000 lei ,, emisa de BRD GSG Agentia Barlad, garantata cu un depozit colateral , in favoarea Autoritatii contractante ADIV VASLUI - pentru lotul 4 - Servicii de colectare deseuri , transport si operare a platformelor de colectare si a flotei de vehicule - zona 4 .

**17.2** imputernicirea - Directorului General al SC Compania de Utilitati Publice SA ,pentru a reprezenta societatea in relatia cu : BRD Agentia Barlad pentru : negociere , semnare documentatie si constituire de garantii cu depozit colateral in valoare de 20000 lei.

**17.3** imputernicirea Sefului Biroului juridic ,pentru inregistrarea documentelor la Registrul Comertului si publicarea acesteia in Monitorul Oficial .

**18.1** aprobarea Listei utilajelor si a materialului antiderapant care se vor utiliza in sezonul de iarna 2016-2017 ;

**18.2.** aprobarea suplimentarii strazilor pe care se va efectua dezapezirea si combaterea poleiului in sezonul de iarna 2016-2017;.

**18.3.** aprobarea tarifelor la activitatea de dezapezirea si combaterea poleiului - manuala si mecanica in sezonul de iarna 2016-2017;

**19.1.** aprobarea Raportului Directorului general al societatii la data de 30.09.2016;

**19.2.** aprobarea recuperarii pagubelor provocate de un chirias din Str. Al.Vlahuta ; prin actionarea in instanta ;

**19.3** aprobarea Raportului Consiliului de Administratie al societatii la data de 30.09.2016;

**19.4.** aproba tariful maturat mecanic strazi;

**20.1.** aprobarea Bugetului de venituri si cheltuieli rectificat aferent anului 2016, si inaintarea acestuia spre avizare catre mandatarii AGA ai societatii .

**20.2.** aprobarea Indicatorilor si a Obiectivelor de performanta care stau la baza Actului Adititional nr.2 la Contractul de mandat al Directorului General si a Actului Adititional nr.2 la Contractele de administrare ale administratorilor societatii

**20.3** aprobarea modificarii Contractului de mandat al Directorului General al societatii, prin Actul adititional nr.2 la Contractul de mandat,

**20.4** aprobarea depunerii si inregistrarii Actul adititional nr.2 la Contractul de mandat , la Registrul Comertului de pe langa Tribunalul Vaslui ;

20.5. aprobarea modificării Contractelor de administrare ale administratorilor societății prin Actul adițional nr.2 la Contractele de administrare ale administratorilor societății, și înaintarea acestora spre aprobare mandatarilor AGA ai societății;

21.1. aprobarea, anularea debitului aferent unui client debitor, care nu mai locuiește la adresa contractată, și trecerea de cheltuieli a cheltuielilor de judecată aferente acestui debitor;

22.2. aprobarea, trecerii pe cheltuieli a unor agenți economici;

22.3. aprobarea plății cotei de 25% din cel de-al 13-lea salariu aferent anului 2015, și constituirea cheltuielilor cu contribuțiile sociale aferente;

22.4. aprobarea înregistrării ca cheltuială nedeductibilă,

22.5. aprobarea autorizării activităților desfășurate în afara sediului social al societății, către terți, pentru o parte din codurile CAEN prevăzute în Statutul societății;

22.6. aprobarea înaintării spre avizare către mandatarii AGA ai societății, a autorizării activităților desfășurate în afara sediului social al societății, către terți, pentru o parte din codurile CAEN prevăzute în Statutul societății;

23.1. aprobarea tarifelor de colectare, transport și depozitare a deșeurilor de la populație (case și blocuri) și agenți economici de pe raza municipiului Barlad și a comunelor limitrofe

## **2. PERFORMANȚELE FINANCIARE ȘI RAPORTELE CONTABILE SEMESTRIALE**

Principalii indicatori realizați în perioada 01.01.2016-31.12.2016, sunt enumerați după cum urmează, în Contul de profit și pierderi :

### **B. Contul de profit și pierderi**

| Nr. crt. | Denumire indicator         | 31.12.2015<br>lei | 31.12.2016<br>Lei | %      |
|----------|----------------------------|-------------------|-------------------|--------|
| 1        | Cifra de afaceri netă      | 10.561.503        | 10.767.894        | 101.95 |
| 2        | Venituri din exploatare    | 10.950.009        | 11.085.538        | 101.24 |
| 3        | Cheltuieli din exploatare  | 10.681.045        | 11.005.511        | 103.04 |
| 4        | Profit brut din exploatare | 268.964           | 80.027            | 29.75  |
| 5        | Venituri totale            | 10.952.817        | 11.086.899        | 101.22 |
| 6        | Cheltuieli totale          | 10.681.555        | 11.005.511        | 103.03 |
| 7        | Profit brut                | 271.262           | 81.388            | 30     |
| 8        | Profit net                 | 229.904           | 65.566            | 28.52  |

Din analiza analitică a indicatorilor menționați mai sus rezultă :

- veniturile din exploatare au o creștere de 1.24 %, iar cheltuielile din exploatare au o creștere de 3.04 %, față de aceeași perioadă a anului trecut .

Prezentăm justificarea principalelor cheltuieli de exploatare :

a) cheltuielile cu combustibilul și alte materiale consumabile s-au diminuat față de aceeași perioadă a anului precedent la 7.56% :

- b) alte cheltuieli materiale s-au diminuat cu 34.80% fata de aceiasi perioada a anului precedent;
- c) cheltuielile cu energia si apa s-au diminuat cu 8.78% fata de aceiasi perioada a anului precedent;
- d) cheltuielile cu colaboratorii s-au redus cu 2.36% fata de aceiasi perioada a anului precedent( de la 472.463 lei la 461.316 lei in anul 2016 );
- e) cheltuielile cu personalul au o crestere de 10.17% fata de aceiasi perioada a anului precedent ; crestere datorata aplicarii CCM pe unitate si respectiv pentru categoria necalificati a salariului minim brut garantat in plata de la 975 lei( 01.01.2015) la 1250 lei ; Salariul mediu brut pe primele 12 luni ale anului 2016( calculat ca raport intre cheltuielile cu personalul si numarul mediu de salariati cu contract de munca-200 /12 luni ) este de 2499lei / salariat fata de 2303 lei / salariat ( nr .sal 197) la data de 31.12.2015;
- f) cresterea cheltuielilor privind prestatiile externe cu 4.16 % , determinata , in principal ,de :
- f.1) cresterea cantitatii de deseuri reziduale transportate la Rampa Rates Tecuci si Rampa Muchea Braila Valoarea cheltuielilor de depozitare a deseurilor menajere a fost la data de 31.12.2015 de 677.487 lei ( 13826.28 tone/an ) iar la data de 31.12.2016 , cheltuielile de depozitare au valoarea de 690.157 lei ( 14109 tone/an ), cu o crestere de 1.87 % fata de anul 2015;
- f.2) cresterea valorii cheltuielilor aferente inchirierilor de utilaje , in principal a utilajelor utilizate pentru transportul deseurilor reziduale la Rampa Rates Tecuci si Rampa Muchea Braila. Valoarea cheltuielilor cu inchirierea utilajelor a fost de 214.184 lei in anul 2015 fata de 367.866 lei in anul 2016 , rezulta o crestere de 71.75%.

### **3.EXECUTAREA CONTRACTULUI DE MANDAT**

Contractul de mandat al Directorului general are ca obiect organizarea , conducerea si gestiunea societatii si respectiv asigurarea managementului operational si logistic pe baza unor obiective si criterii de performanta stabilite si / sau revizuite anual .

#### **A. Obiective de performanta**

1.Cresterea cifrei de afaceri ,cu 1 % , fata de anul 2015, prin actualizarea anuala a tarifelor prestate precum si prin identificarea unor noi beneficiari a serviciilor de salubritate din comunele limitrofe Municipiului Barlad.

- obiectiv realizat la nivelul de 1.95% fata de aceiasi perioada a anului 2015;

2. Realizarea profitului la un procent de minim 0.5% din cifra de afaceri , obiectiv posibil de realizat ca urmare a reducerii cheltuielilor salariale si a cheltuielilor materiale precum si a consumurilor specifice .

- obiectiv realizat la 0.61% ;

3.Utilizarea eficienta a surselor de finantare , atat a celor puse la dispozitie de consiliul local cat si a celor proprii .Volumul anual al investitiilor Volumul anual al investitiilor va fi de minim 1% din cifra de afaceri aferenta anului 2015.

- obiectiv realizat la nivelul de 1.75% ;

4.Reducerea creantelor restante prin intensificarea actiunii de actionare in judecata a clientilor rau platnici , constientizarea populatiei privind achitarea serviciilor prestate precum si sanctionarea depozitarii necontrolate a deseurilor biodegradabile

- obiectiv realizat la nivelul de 14.27%(creante totale) ;

5. Reducerea platilor restante prin incheierea graficelor de esalonare

- obiectiv realizat la nivelul de 3.47%( datorii totale);

6.Imbunatatirea calitatii serviciilor prestate atat prin realizarea investitiilor programate precum si prin cresterea nivelului de calificare a personalului

- obiectiv realizat;

### **B. Indicatori de performanta**

Indicatorii de performanta din Contractul de mandat al Directorului General, au fost realizati cumulat pe primele 12 luni ale anului 2016, dupa cum urmeaza :

|   | Denumire indicator                               | Pondere | UM          | Progr<br>mat | Realiza<br>t | Coefici<br>et<br>agreat |
|---|--------------------------------------------------|---------|-------------|--------------|--------------|-------------------------|
|   |                                                  | 1       | 2           | 3            | 4            | 5=4/3*<br>1             |
| 1 | Profit brut                                      | 0.20    | Lei/an      | 84854        | 65566        | 0.15                    |
| 2 | Productivitatea muncii                           | 0.20    | Lei/sal/an  | 54834        | 53839        | 0.20                    |
| 3 | Cheltuielile totale la 1000lei venituri totale   | 0.15    | Lei         | 993          | 994          | 0.15                    |
| 4 | Durata medie de recuperare a creantelor          | 0.17    | Nr.<br>zile | 120          | 60           | 0.34                    |
| 5 | Rata datoriilor                                  | 0.13    | Nr.<br>zile | 120          | 82           | 0.19                    |
| 6 | Numarul reclamatilor primite/rezolvate in termen | 0.07    | Nr.<br>zile | 30           | 30           | 0.07                    |
| 7 | Durata de raspuns la reclamatile inregistrate    | 0.08    | Nr.<br>zile | 30           | 30           | 0.08                    |
|   | Total                                            | 1.00    |             |              |              | 1.18                    |

Gradul global de indeplinire al indicatorilor de performanta sau realizat la 1.18.

Prin Hotararea Consiliului de Administratie nr.7/18.05.2015si prin HCA nr.22/8.11.2016 ; s-a aprobat actualizarea Contractului de mandat al Directorului general al societatii ,si s-au actualizat implicit si Indicatorii de performanta mentionati mai sus.

#### **4.EVOLUTIA PERSONALULUI SI A SALARIZARII**

SC Compania de Utilitati Publice SA are o structura de organizare de tip vertical ,promovand functiile de comanda si control pe mai multe nivele de ierarhie conform Organigramei .

Fiecare structura organizatorica are definite atributii , responsabilitati , sarcini si lucrari concrete , astfel incat activitatea societatii este definita prin Regulamentul de Organizare si Functionare .

La data de 31.12.2015 societatea inregistra un numar mediu de salariati de 197 iar la data de 31.12.2016 se inregistreaza un numar mediu de salariati de 200 .

Incepand cu data de 01.05.2016 s-a acordat salariul minim brut garantat in plata de 1250 lei .

#### **5.ACTIVITATEA OPERATIONALA**

La data prezentului raport societatea isi desfasoara activitatile :

- de salubritate in baza Licentei clasa 2 nr.2310 /07.02.2013 emisa de ANRSC Bucturesti, valabila pana la data de 17.12.2017.
- de alimentare cu energie termica , cu exceptia producerii energiei termice in cogenerare , in baza Licentei clasa 3 , emisa de ANRSC Bucuresti , valabila pana la data de 16.12.2020.

Deasemeni societatea detine sistemele de Management respectiv : Managementul calitatii ISO 9001 ;Management al Securitatii si Sanatatii Ocupationale .

Activitatea societatii se desfasoara pe baza de proceduri operationale .

#### **6.ACTIVITATEA DE EXPLOATARE**

Situatia Rezultatului financiar detaliat pe activitati in anul 2016 , se prezinta dupa cum urmeaza :

| NR.CRT | SECTOR                | VENITURI      | CHELTUIELI    | REZULTAT    |
|--------|-----------------------|---------------|---------------|-------------|
| 1      | GUNOI MENAJER         | 3,226,011.89  | 3,760,724.78  | -534,712.89 |
| 2      | GUNOI AG ECONOMICI    | 2,028,389.09  | 1,945,363.76  | 83,025.33   |
| 3      | ST SORTARE            | 269,012.30    | 442,639.60    | -173,627.30 |
| 4      | MATURAT STRAZI        | 4,682,499.18  | 3,829,913.59  | 852,585.59  |
| 5      | SUPRAVEGHERE ASISTATI | 174,614.05    | 73,883.06     | 100,730.99  |
| 6      | ALTE LUCRARI          | 37,393.82     | 10,568.04     | 26,825.78   |
| 7      | ENERGIE TERMICA       | 446,564.22    | 583,274.94    | -136,710.72 |
| 8      | FOND LOCATIV          | 61,307.72     | 148,226.16    | -86,918.44  |
| 9      | TRANSPORT             | 261,186.84    | 307,816.97    | -46,630.13  |
| 10     | SERE                  | 6,412.56      | 10,953.19     | -4,540.63   |
| 11     | FINACIARE             | 1,360.78      |               | 1,360.78    |
|        |                       | 11.194.752.45 | 11.113.364.11 | 81.388.34   |
|        | IMPOZIT PROFIT        |               |               | 15822       |
|        | REZULIAI              |               |               | 65,566.34   |

## **6.A .Activitatea de salubritate**

### **6.A.1 Activitatea de colectare , transport si depozitare a deseurilor menajere**

In perioada 01.01.2016-31.12.2016 s-a colectat deseuri de la un numar mediu de utilizatori :

- 18504 abonati populatie - blocuri si case ;
- 978 abonati agenti economici .

Productia raportata , cantitativ , realizata in perioada 01.01.2016-31.12. 2016 , se prezinta astfel :

- 46458.14 mc ,servicii prestate catre populatie ;
- 26268.98 mc , servicii prestate catre agentii economici si institutiile publice; inchiriat 156 eurocontainere si europubele.

### **6.A.2. Activitatea de maturat manual si mecanic , stropit trotuare si carosabil , supraveghere asistati , combatere polei si dezapezire**

Aceasta activitate se realizeaza in baza Contractului de prestari servicii incheiat cu Primaria Municipiului Barlad , detaliate astfel: - matturat manual si mecanic strazi , stropot trotuare si carosabil si combatere polei si dezapezire ; - supraveghere asistati;- alte lucrari salubritate.

### **6.B. Activitatea de productie ,furnizare si distributie energie termica**

In perioada 01.01.2016-31.12.2016 s-au produs 1509 gcal.apa calda si energie termica pentru incalzire si s-au inregistrat subventii din exploatare pentru diferenta de tarif aferente acestui serviciu primita de la Consiliul Local Municipal Barlad.

### **6.C. Activitatea de administrare fond locativ**

Aceasta activitate are un numar de 82 chiriasi ai locuintelor sociale pentru care s-au primit si subventii din exploatare pentru diferenta fata de chiria nominala ,de la Consiliul Local Municipal Barlad.

### **6 D. Activitatea de inchiriere utilaje**

Societatea a inchiriat utilajele proprii catre terti - societati comerciale sau persoane fizice .

## **7. Alte venituri din exploatare, in valoare de 317.644 lei-**

- majorari de intarziere calculate pentru servicii prestate si neachitate in termenul legal .

## **7.ACTIVITATEA DE INVESTITII**

Investitiile programate a se realiza in perioada 01.01.2016-31.12.2016 au fost prevazute in Bugetul de Venituri si Cheltuieli al societatii.

Astfel, pentru perioada 01.01.2016-31.12. 2016 , au fost realizate investitii in valoare de 184483 lei , din care 126837lei din surse proprii si 57.646 lei din surse ale bugetului local .

Investitii realizate in anul 2016 . 300 buc. europubele de 120 l, 30 buc containere din plastic ; 15 bucati eurocontainere metalice;4 calculatoare ; o pompa agent termic ; 30 bucati panouri parazapezi ; 2 bucati atomizoare ; 1 bucata imprimanta ; 5 buc puncte gospodaresti metalice cu 3 eurocontainere si 5 bucati puncte gospodaresti metalice cu 2 eurocontainere.

Investitii nerealizate , la data de 31.12.2016 : achizitia a unei bucati Autoutilitara in valoare de 82.10 mii lei , achizitia a 5 bucati eurocontainere de 1100 litri si a 50 bucati europubele de 120 litri , achizitia a 5 bucati puncte gospodaresti metalice .

## 8.ACTIVITATEA JURIDICA

În perioada de referință, societatea a încheiat contracte de achiziție produse, servicii și lucrări cu terțe societăți.

De asemenea au fost întreprinse măsuri de recuperare a creanțelor de la populația municipiului Barlad pentru serviciile prestate precum și de la agenții economici cărora li s-au prestat servicii , rezultate în urma neîndeplinirii clauzelor contractuale.

La data de 31.12.2016 , Biroul juridic înregistrează următoarea situație :

- 355 acțiuni civile- persoane fizice cu o valoare de 329133 lei ;
- 123 acțiuni de executare - abonați persoane fizice , în valoare de 139.777 lei ;
- 7 dosare persoane juridice, cu o valoare de 27191 lei;
- 1 dosar recuperări alte debite , cu o valoare de 43.632 lei ;
- 1 dosar acțiuni efectuate de către alte societăți către societatea noastră - Zone Verzi - cu o valoare de 5000 lei .

## 9.ACTIVITATEA DE CONTROL INTERN MANAGERIAL

Societatea are în curs de implementare propriul Sistem de control intern managerial, în conformitate cu prevederile Ordonanței Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern/managerial și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare, precum și ale Ordinului secretarului general al Guvernului nr. 400/2015 pentru aprobarea Codului controlului intern/managerial al entităților publice.

Activități desfășurate de Responsabilul Sistemului de Control Intern Managerial sunt detaliate după cum urmează :

| Nr. crt . | Activitatea                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Perioada de desfășurare |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| 1         | <p>Activități specifice autoevaluării sistemului de control managerial intern la 31.12.2015</p> <p>-convocare ședință a comisiei de monitorizare, coordonare și îndrumarea metodologică a dezvoltării sistemului de control intern managerial în vederea informării șefilor de compartimente asupra necesității completării chestionarelor de autoevaluare a implementării sistemului la nivelul fiecărui compartiment;</p> <p>-preluare și centralizare a chestionarelor de autoevaluare a stadiului sistemului de control intern managerial transmise de către șefii de compartimente,</p> <p>-asistare a managerului general în întocmirea raportului anual de autoevaluare a stadiului implementării sistemului de control intern managerial la nivelul SC CUP SA</p> <p>Raportul asupra sistemului de control intern managerial la 31.12.2015 a</p> | 01.01.2016-26.02.2016   |

|   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                       |
|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
|   | fost înaintat către Primăria Bârlad în calitate de ordonator principal de credite odată cu situațiile financiare întocmite la 31.12.2015.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                       |
| 2 | Analiza raportului asupra sistemului de control intern /managerial pentru anul anterior și stabilirea standardelor de implementat asupra cărora se va interveni în decursul anului                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 01.03.2016-15.03.2016 |
| 3 | Realizarea inventarierii procedurilor întocmite<br>Realizarea actualizării listei activităților procedurabile                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 16.03-31.03.2016      |
| 4 | Demararea activității specifice implementării Standardului 8 Managementul riscului<br>Revizuirea procedurii Managementul riscului,<br>Demararea elaborării metodologiei de gestionare a riscurilor de corupție.<br>Elaborare proceduri de lucru<br>Demarare elaborare procedură de lucru privind aprovizionarea cu materiale, obiecte de inventar și piese de schimb.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 01.04-10.04.2016      |
| 5 | Demarare activități specifice implementării Standardului 12 Informare și comunicare<br>Demarare întocmire plan de comunicare intrainstituțională în vederea implementării sistemului de control intern.<br><br>Elaborare proceduri de lucru<br>Procedura pentru soluționarea petițiilor                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 11.04-27.05.2016      |
| 6 | Activități specifice implementării Standardului 12 Informare și comunicare<br>-s-a solicitat crearea de adrese de e-mail pentru toți salariații în vederea facilitării transmiterii către cei interesați a procedurilor și informațiilor necesare desfășurării activității specifice.<br>Activități specifice implementării Standardului 8 Managementul riscului<br>-solicitare șefilor de compartiment să desemneze responsabili cu riscurile în cadrul fiecărui compartiment;<br>-solicitare către compartimentul de Resurse umane de actualizare a fișelor posturilor de șefi de compartimente cu atribuții specifice pentru managementul riscurilor , emitere decizie constituire Echipa de Gestionare a Riscurilor conform legislației în vigoare.<br>Elaborare proceduri de lucru<br>Procedura de lucru evidența reviziilor și reparațiilor la utilajele și mijloacele de transport din dotarea SC CUP SA | 01.06-31.12.2016      |

## 10.ACTIVITATEA DE PROTECTIE A MEDIULUI

Intrucat activitatea principala a societatii este Colectarea deseurilor nepericuloase , aceasta impune si o monitorizare zilnica a acesteia din punct de vedere al protectiei mediului , al protectiei sanatatii publice si a monitorizarii conditiilor de munca din punct de vedere al protectiei mediului .

In acest sens responsabilul de mediu a urmarit respectarea legislatiei in vigoare privind protectia mediului atat din punct de vedere al monitorizarii stricte a activitatii de colectare , depozitare si transport deseuri menajere cat si a activitatii de colectare a deseurilor reciclabile si a altor tipuri de deseuri .

S-au efectuat raportarile lunare la Primaria Barlad ; APM Vaslui ; Garda de Mediu , ANRSC Botosani , ANPM Bucuresti si ECOROM AMBALAJE SA .

In perioada 01.01.2016-31.12.2016 societatea a fost verificata de catre organele de inspectie ale Garzii de Mediu Vaslui .Aspecte verificate :verificarea autorizatiei de mediu;Inregistraticantitatideseuri ;analiza amplasamentului ;retea alimentari cu apa si canalizari/ separatoare ulei la spalatoria din carul sectorului Transport Utilaje.;management deseuri;contracte cu furnizori si colaboratori din punct de vedere al gestionarii deseurilor si substantelor periculoase;management substante periculoase ;program de automonitorizare.

## **11.MASURI PENTRU IMBUNATATIREA ACTIVITATII**

1.Au fost intocmite Programe de reducere a creantelor restante si s-au intreprins urmatoarele masuri de recuperare a creantelor :

- inaintarea de somatii de plata catre agenti economici ( 126)si persoanele fizice(1660-pentru debite intre 100 lei si 200 lei ) ;

- inaintarea catre abonatii persoane fizice a unui numar de 1267 invitatii la conciliere , cu debite mai mari de 200 lei ;

- incheierea unui numar de 110 angajamente de plata cu o valoare de 66.311 lei ;

- inaintarea catre Biroul juridic a unui numar de 391 dosare, pentru abonati persoane fizice cu o valoare de 392.782 lei si a unui numar de 8 dosare pentru abonati persoane juridice cu o valoare de 38.828 lei ;

2. S-au redus cheltuielile cu materialele consumabile , combustibilul si piesele de schimb cu 7.57% fata de acesiasi perioada a anului anterior.

3.S-au redus cheltuielile cu obiectele de inventar si alte cheltuieli materiale cu 34.8% fata de acesiasi perioada a anului anterior;

4.S-au redus cheltuielile cu energia si apa cu 8.78% fata de acesiasi perioada a anului anterior.

## **12.ACTIVITATEA DE AUDIT INTERN**

In perioada 01 ianuarie 2016 – 31.12.2016, auditul intern a fost organizat in cadrul societatii in conformitate cu planul de audit intern pe anul 2016 aprobat si cu prevederile legale in vigoare, respectiv Legea nr. 672/2002 privind auditul public intern, cu modificarile si completarile ulterioare, OMFP nr. 38/15.01.2003 prin care se aproba Normele metodologice de aplicare a Legii nr.672/2002, cu modificarile si completarile ulterioare;

Activitatea auditorului intern , s-a desfasurat conform Planului de audit aprobat de Directorul General al societatii ,cu realizarea urmatoarelor etape:

a)in perioada 01 ianuarie – 30 ianuarie 2016, s-a intocmit raportul general de audit intern cu privire la activitatea desfasurata in anul 2015;

b) în perioada 01.02.2016 – 30.04.2016, s-a desfășurat misiunea de audit intern privind *Integritatea și inventarierea bunurilor aflate în gestiunile din cadrul Sectorului Transporturi*.

Misiunea a avut ca obiective : verificarea aplicării deciziilor cu privire la inventariere și numirea comisiilor de inventariere; a organizării gestiunilor și a îndeplinirii condițiilor legale pentru gestionari; a probabilității existenței unor erori, nereguli sau neconformități semnificative.

Auditorul intern nu a constatat deficiențe în ceea ce privește obiectivele supuse verificării menționate mai sus .

c) în perioada 20 mai 2016-30.11.2016 se desfășoară misiunea de audit privind activitatea biroului *Resurse umane*.

d) verificarea situației dosarelor cu debitorii depuse de seful Activității Incasări Populație la compartimentul juridic în perioada 2009-2016.

Misiunea a avut ca obiective : modalitatea de punere în executare a hotărârilor judecătorești obținute în perioada 2009-2015, modul de urmărire a traseului pe care îl parcurge dosarul unui client debitor, plecând de la compartimentul CIP - Compartimentul Juridic – Instanța judecătorească – Executor judecătoresc, debitele prescrise și modalitățile de recuperare a acestora.

În urma auditării documentelor aferente acestei misiuni s-au constatat următoarele:

- Există hotărâri judecătorești definitive din anul 2012 care nu au fost investite cu titluri executorii până la momentul actual.

- Există debite foarte mari nerecuperate de către executorii judecătorești.

- Există clienți care au fost acționați în instanța a treia oară, fără a se finaliza nici una din aceste acțiuni, cu recuperarea debitului. Nu există o evidență clară a clienților debitori.

- Nu există o evidență clară la Biroul Juridic, în funcție de vechimea sumelor datorate, pentru a putea evidențiat clar, în orice moment, care este ordinea în care ar trebui demarcate acțiunile de recuperare a debitelor.

- Există întârzieri foarte mari, chiar și de 2 ani între momentul obținerii unei hotărâri judecătorești și momentul investirii acesteia cu titlu executoriu;

- Există clienți declarați insolvăbili și ulterior acționați în judecată ;

- Există întârzieri foarte mari, chiar și de 3 ani între data ultimei plăți și momentul în care clientul a fost acționat în judecată.

În urma verificărilor efectuate asupra compartimentelor juridic și recuperare debite s-a dispus , întocmirea unui plan de măsuri (clar, concis, ușor de urmărit), în vederea soluționării litigiilor cu clienții rău plătnici, respectiv recuperarea debitelor, pe cale amiabilă sau juridică.

Auditorul a recomandat ca și măsuri de remediere a problemelor constatate, după cum urmează :

- Sa se investească cu titluri executorii toate hotărârile judecătorești obținute, în ordinea în care au fost obținute și nu aleatoriu așa cum s-a procedat până în prezent.

- Sa se aplice măsuri de recuperare a debitelor sau de închidere a dosarelor în cazul clienților declarați insolvăbili.

- Sa se întreprindă măsuri de recuperare amiabilă a debitelor și să se ia măsura acționării în judecată în termen de maximum un an de zile de la ultima plată .

- Revizuirea fișelor de evaluare anuală prin corelarea obiectivelor și indicatorilor de performanță cu specificul fiecărui post în parte.

### 13. CONCLUZII

Din analiza activității desfășurate în perioada 01.01.2016 -31.12.2016, se desprinde faptul că :

1. activitatea financiara a societatii este profitabila ;
2. Directorul general al societatii a indeplinit indicatorii de performanta anexati la contractul de mandat pe cumulul 12 luni ale anului 2016 la un nivel global de 1.18;
3. au fost luate masuri de imbunatatire a activitatii in ceea ce priveste creantele restante , s-au redus cheltuielile cu materialele consumabile combustibilul si piesele de schimb, energia si apa , alte cheltuieli materiale , fata de aceiasi perioada a anului anterior.
4. s-au prestat activitatile delegate de Consiliul Local Municipal Barlad in conformitate cu legislatia in vigoare , de salubritate a localitatilor si de furnizare , distributie agent termic si apa calda la blocurile ANL ;
5. societatea intampina probleme in ceea ce priveste depozitarea deseurilor reziduale fapt ceea ce a condus la cresterea costurilor de transport si depozitare la Rampa Rates Tecuci si Rampa Muchea Braila , fata de aceiasi perioada a anului anterior;
6. diminuarea cifrei de afaceri cu 175.788 lei( venituri din chirii pentru perioada 01.01.2015-30.09.2015) , a fost determinata si de preluarea activitatii de administrare a fondului locativ aferent locuintelor ANL de catre Consiliul Local Municipal Barlad .
7. cresterea salariului minim brut garantat in plata , de la 975 lei (01.01.2015 ) stabilit in HG nr. 1091/10.12.2014), la 1250 lei ( in conformitate cu HG 1017/30.12.2015) nu se reflecta in cresterea cifrei de afaceri si implicit a profitului societatii.

La data prezentului Raport , societatea noastra este integrata in cadrul "Sistemului Integrat de Management al deseurilor solide , zona IV BARLAD . Pentru conformare, cu cerintele legislatie privind achizitiile publice, Autoritatea contractanta - Asociatia pentru de Dezvoltare Intracomunitara a Judetului Vaslui , a organizat licitatie deschisa privind atribuirea contractului de Delegare a Gestiunii Serviciului de colectare si transport deseuri zona urbana si rurala a judetului Vaslui , de operare a platformelor pentru colectare a deseurilor si a flotei de vehicule de colectare a deseurilor reciclabile - Lotul 4 Barlad .

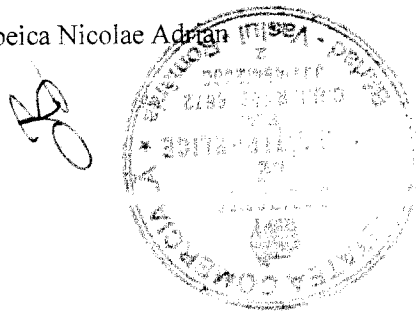
In urma participarii societatii noastre la aceasta licitatie si a evaluarii ofertelor considerate admisibile de catre Autoritatea contractanta , am contestat la Consiliul National de Solutionare a Contestatiilor , atribuirea de catre autoritatea contractanta, Asociatia pentru de Dezvoltare Intracomunitara a Judetului Vaslui , a contractului de Delegare a Gestiunii Serviciului de colectare si transport deseuri zona urbana si rurala a judetului Vaslui , de operare a platformelor pentru colectare a deseurilor si a flotei de vehicule de colectare a deseurilor reciclabile - Lotul 4 Barlad .

Continuitatea prestarii serviciului de colectare de transport si depozitare deseuri menajere si reciclabile va fi influentata de rezultatul contestatiilor si in aceiasi masura de rezultatul licitatiei care va fi organizata de Consiliul Judetean Vaslui pentru administrarea Rampei de la Rosiesti .

Supunem spre aprobare Consiliului de Administratie al societatii , prezentul Raport al Directorului General al societatii aferent perioadei 01.01.2016- 31.12.2016.

Director General ,

ing. Bobeica Nicolae Adrian



## S.C. COMPANIA DE UTILITĂȚI PUBLICE SA Bârlad



A.N.R.S.C.  
București  
Licența clasa 2

Bârlad, Str.Republicii, nr. 287, Jud. Vaslui, C.P. 731137  
Nr. inreg. Reg. Comerțului: J37/494/2006, C.U.I. RO 18916672  
Tel-fax. 0235-422162,  
E-mail: [de@cupbarlad.ro](mailto:de@cupbarlad.ro) sau [cup\\_salubritate\\_bd@yahoo.com](mailto:cup_salubritate_bd@yahoo.com)  
Cont IBAN: RO 81 RNCB 0260086429410001 deschis la Banca  
Comerciala Romana , Agentia Bârlad,  
Capital Social: 2.222.000

**SIMTEX-OC**

ISO 9001 REGISTERED C.2410

ISO 14001 REGISTERED M.471

Nr. 1006/20.04.2017

### DECLARATIE

Subsemnatul , reprezentant legal al SC Compania de Utilitati Publice SA Barlad , ing. Bobeica Nicolae Adrian , in calitate de Director General ,declar in conformitate cu art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991 , cu modificarile si completarile ulterioare , ca imi asum raspunderea pentru intocmirea Situatiilor financiare anuale aferente anului 2016.

Confirm ca :

- politicile contabile utilizate la intocmirea Situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile ;
- Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare ,a performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata ;
- societatea isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate, numai pentru serviciile : salubritatea cailor publice , furnizarea si distributia agentului termic si apei calde ; inchirierea utilajelor si sortarea deseurilor reciclabile .

Director General  
ing. Bobeica Nicolae Adrian



Bifați numai dacă  
este cazul:

- ☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
- ☐ Sucursala
- ☐ GIE - grupuri de interes economic

Tip situație financiară : BL

☒ An ☐ Semestru Anul 2016

Entitatea SC COMPANIA DE UTILITATI PUBLICE SA BARLAD

Adresa

Județ

Vaslui

Sector

Localitate

BARLAD

Strada

REPUBLICII

Nr.

287

Bloc

Scara

Ap.

Telefon

Număr din registrul comerțului J37 /494/2006

Cod unic de înregistrare 1 8 9 1 6 6 7 2

Forma de proprietate

12--Societati cu capital integral de stat

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

3811 Colectarea deșeurilor nepericuloase

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3811 Colectarea deșeurilor nepericuloase

## Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

## Raportări anuale

☒ Entități mijlocii, mari și entități de  
interes public☒ Entități de  
interes  
public☐ Entități mici☐ Microentități

- ☐ 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 31.12.2016 de către entitățile de interes public și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

## Indicatori :

Capitaluri - total

3.958.408

Profit/ pierdere

65.566

## ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

BOBEICA NICOLAE-ADRIAN

Semnătura

SEMNAȚURA DE NE VIZIBILIZARE  
VALIDARE

## INTOCMIT,

Numele și prenumele

CREANGA ELENA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?

☒ DA ☐ NU

## AUDITOR,

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

AUDIT EXPERT CONT SRL

Nr.de înregistrare în Registrul CAFR

17412002

CIF/ CUI

1 4 5 1 0 7 6 0

Formular VALIDAT

# BILANT

la data de 31.12.2016

Cod 10

- lei -

| Denumirea elementului                                                                                                                                      | Nr.<br>rd. | Sold la:   |            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                                            |            | 01.01.2016 | 31.12.2016 |
| A                                                                                                                                                          | B          | 1          | 2          |
| <b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>                                                                                                                               |            |            |            |
| <b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>                                                                                                                          |            |            |            |
| 1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)                                                                                                                | 01         |            |            |
| 2. Cheltuielile de dezvoltare (ct. 203-2803-2903)                                                                                                          | 02         |            |            |
| 3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908) | 03         | 7.699      | 1.273      |
| 4. Fond comercial (ct. 2071-2807)                                                                                                                          | 04         |            |            |
| 5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)                                                                   | 05         |            |            |
| 6. Avansuri (ct. 4094)                                                                                                                                     | 06         |            |            |
| <b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>                                                                                                                                | 07         | 7.699      | 1.273      |
| <b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>                                                                                                                           |            |            |            |
| 1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)                                                                                     | 08         | 2.303.074  | 2.285.576  |
| 2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)                                                                                              | 09         | 1.187.077  | 965.003    |
| 3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)                                                                                      | 10         | 822        | 6.188      |
| 4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)                                                                                                           | 11         |            |            |
| 5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)                                                                                                | 12         |            |            |
| 6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)                                                                                                | 13         |            |            |
| 7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)                                                                     | 14         |            |            |
| 8. Active biologice productive (ct. 217+227-2817-2917)                                                                                                     | 15         |            |            |
| 9. Avansuri (ct. 4093)                                                                                                                                     | 16         |            |            |
| <b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>                                                                                                                                | 17         | 3.490.973  | 3.256.767  |
| <b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>                                                                                                                         |            |            |            |
| 1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)                                                                                                            | 18         |            |            |
| 2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)                                                                                      | 19         |            |            |
| 3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)                                                     | 20         |            |            |
| 4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)                                                   | 21         |            |            |
| 5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)                                                                                                         | 22         |            |            |
| 6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)                                                                             | 23         |            |            |
| <b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>                                                                                                                                | 24         |            |            |
| <b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>                                                                                                       | 25         | 3.498.672  | 3.258.040  |
| <b>ACTIVE CIRCULANTE</b>                                                                                                                                   |            |            |            |
| <b>STOCURI</b>                                                                                                                                             |            |            |            |
| 1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 303 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)  | 26         | 94.070     | 38.548     |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |    |           |           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-----------|-----------|
| 2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)                                                                                                                                                                                                                                                                   | 27 |           |           |
| 3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 26 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 96 - 397 - din ct. 4428)                                                                                                                                                | 28 |           |           |
| 4. Avansuri (ct. 4091)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 29 |           |           |
| <b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 30 | 94.070    | 38.548    |
| <b>II. CREANȚE</b> (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)                                                                                                                                                                                                         |    |           |           |
| 1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 11 + 413 + 418 - 491)                                                                                                                                                                                                                                            | 31 | 1.905.953 | 1.573.966 |
| 2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 32 |           |           |
| 3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453 - 495)                                                                                                                                                                                                                                                        | 33 |           |           |
| 4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct. 4428** - 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)                                                                                                                                                                                 | 34 | 165.417   | 201.918   |
| 5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 35 |           |           |
| <b>TOTAL (rd. 31 la 35)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 36 | 2.071.370 | 1.775.884 |
| <b>I. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |    |           |           |
| 1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 37 |           |           |
| 2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)                                                                                                                                                                                                                                                | 38 |           |           |
| <b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 39 |           |           |
| <b>V. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b> (din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)                                                                                                                                                                                                                                                             | 40 | 388.705   | 765.935   |
| <b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 41 | 2.554.145 | 2.580.367 |
| <b>VI. CHELTUIELI ÎN AVANS</b> (ct. 471) (rd. 43 + 44)                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 42 | 63.735    | 29.114    |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 43 | 63.735    | 29.114    |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 44 |           |           |
| <b>VII. Datorii: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>                                                                                                                                                                                                                                                                      |    |           |           |
| 1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat pentru împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)                                                                                                                                                                                             | 45 |           |           |
| 2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 582 + 5191 + 5192 + 5198)                                                                                                                                                                                                                                            | 46 |           |           |
| 3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 47 |           |           |
| 4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 48 | 711.774   | 730.612   |
| 5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 49 | 7.867     | 3.540     |
| 6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)                                                                                                                                                                                                                                                                               | 50 |           |           |
| 7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)                                                                                                                                                                                                                                     | 51 |           |           |
| 8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** - 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 57 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197) | 52 | 637.010   | 575.818   |
| <b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 53 | 1.356.651 | 1.309.970 |
| <b>ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                            | 54 | 1.145.105 | 1.190.871 |
| <b>TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 55 | 4.643.777 | 4.448.911 |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |    |           |           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-----------|-----------|
| <b>3. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>                                                                                                                                                                                                                                                               |    |           |           |
| 1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)                                                                                                                                                                                            | 56 |           |           |
| 2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 682 + 5191 + 5192 + 5198)                                                                                                                                                                                                                                    | 57 |           |           |
| 3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 58 |           |           |
| 4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 59 | 3.594     | 3.136     |
| 5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 60 |           |           |
| 6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)                                                                                                                                                                                                                                                                       | 61 |           |           |
| 7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)                                                                                                                                                                                                                             | 62 |           |           |
| 8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 37*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 56*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197) | 63 |           |           |
| <b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 64 | 3.594     | 3.136     |
| <b>4. PROVIZIOANE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |    |           |           |
| 1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 65 |           |           |
| 2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 66 |           |           |
| 3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 67 |           |           |
| <b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 68 |           |           |
| <b>VENITURI ÎN AVANS</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |    |           |           |
| 1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)( <b>rd. 70+71</b> )                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 69 | 746.138   | 596.007   |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 70 | 116.124   | 108.640   |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 71 | 630.014   | 487.367   |
| 2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) ( <b>rd.73 + 74</b> )                                                                                                                                                                                                                                                                             | 72 |           |           |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 73 |           |           |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 74 |           |           |
| 3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)( <b>rd.76+77</b> )                                                                                                                                                                                                                                      | 75 |           |           |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 76 |           |           |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 77 |           |           |
| <b>Fond comercial negativ</b> (ct.2075)                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 78 |           |           |
| <b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 79 | 746.138   | 596.007   |
| <b>CAPITAL ȘI REZERVE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |    |           |           |
| <b>I. CAPITAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |    |           |           |
| 1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 80 | 2.222.000 | 2.222.000 |
| 2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 81 |           |           |
| 3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 82 |           |           |
| 4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)                                                                                                                                                                                                                                                                      | 83 |           |           |
| 5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 84 |           |           |
| <b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 85 | 2.222.000 | 2.222.000 |
| <b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 86 |           |           |

|                                                                             |                         |           |           |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------|-----------|
| <b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)                                | 87                      | 6.039     | 6.039     |
| <b>IV. REZERVE</b>                                                          |                         |           |           |
| 1. Rezerve legale (ct. 1061)                                                | 88                      | 639.005   | 736.972   |
| 2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)                            | 89                      |           |           |
| 3. Alte rezerve (ct. 1068)                                                  | 90                      | 10.213    | 14.165    |
| <b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>                                                 | 91                      | 649.218   | 751.137   |
| Acțiuni proprii (ct. 109)                                                   | 92                      |           |           |
| Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)           | 93                      |           |           |
| Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)            | 94                      |           |           |
| <b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>                                | <b>SOLD C</b> (ct. 117) | 95        | 0         |
|                                                                             | <b>SOLD D</b> (ct. 117) | 96        | 3.952     |
| <b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>                    |                         |           |           |
|                                                                             | <b>SOLD C</b> (ct. 121) | 97        | 229.904   |
|                                                                             | <b>SOLD D</b> (ct. 121) | 98        | 0         |
| Repartizarea profitului (ct. 129)                                           | 99                      | 18.240    | 3.630     |
| <b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b> | 100                     | 3.088.921 | 3.037.160 |
| Patrimoniul public (ct. 1016)                                               | 101                     | 921.248   | 921.248   |
| Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)                                            | 102                     |           |           |
| <b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>        | 103                     | 4.010.169 | 3.958.408 |

Suma de control F10 : 83465765 / 337144836

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând (rd.31) și preluate din conturile 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, ecum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

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

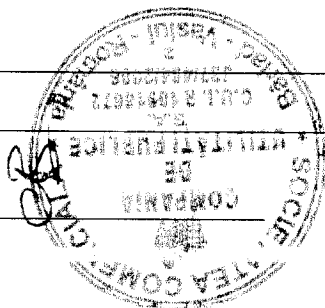
**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

OBEICA NICOLAE-ADRIAN

Semnătura



Numele si prenumele

CREANGA ELENA

Calitatea

11 DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

# CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2016

Cod 20

- lei -

| Denumirea indicatorilor                                                                                                                   | Nr.<br>rd. | Exercițiul financiar |            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------------|------------|
|                                                                                                                                           |            | 2015                 | 2016       |
| A                                                                                                                                         | B          | 1                    | 2          |
| 1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)                                                                                             | 01         | 10.561.503           | 10.767.894 |
| Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)                                                                                        | 02         | 10.395.518           | 10.606.412 |
| Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)                                                                                                | 03         |                      |            |
| Reduceri comerciale acordate (ct. 709)                                                                                                    | 04         |                      |            |
| Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care<br>nu au în derulare contracte de leasing (ct.766*) | 05         |                      |            |
| Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)                                                            | 06         | 165.985              | 161.482    |
| 2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)                                                                 |            |                      |            |
| Sold C                                                                                                                                    | 07         |                      |            |
| Sold D                                                                                                                                    | 08         |                      |            |
| 3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)                                                           | 09         | 12.509               |            |
| 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 +<br>7417 + 7419)                                           | 12         |                      |            |
| 7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)                                                                                         | 13         | 375.997              | 311.4      |
| -din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)                                                                                | 14         |                      |            |
| -din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)                                                                             | 15         | 233.082              | 198.698    |
| <b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)</b>                                                         | 16         | 10.950.009           | 11.085.538 |
| 8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)                                                               | 17         | 1.928.308            | 1.782.425  |
| Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)                                                                                            | 18         | 88.358               | 57.610     |
| b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)                                                                                    | 19         | 82.306               | 75.081     |
| c) Cheltuieli privind mărfurile (ct 607)                                                                                                  | 20         |                      |            |
| Reduceri comerciale primite (ct. 609)                                                                                                     | 21         |                      |            |
| Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)                                                                                                      | 22         | 5.444.572            | 5.998.495  |
| a) Salarii și indemnizații (ct.641 + 642 + 643 + 644)                                                                                     | 23         | 4.397.449            | 4.829.722  |
| b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645)                                                                                | 24         | 1.047.123            | 1.168.773  |
| 9.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)                                                     | 25         | 374.142              | 414.990    |
| a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)                                                                                                       | 26         | 374.142              | 414.990    |
| a.2) Venituri (ct.7813)                                                                                                                   | 27         |                      |            |
| b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)                                                                          | 28         | 109.358              | -52.228    |

|                                                                                                                                                                                         |           |                   |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------|-------------------|
| b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)                                                                                                                                                           | 29        | 348.946           | 55.625            |
| <b>b.2) Venituri (ct.754+7814)</b>                                                                                                                                                      | <b>30</b> | <b>239.588</b>    | <b>107.853</b>    |
| <b>11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)</b>                                                                                                                                 | <b>31</b> | <b>2.674.001</b>  | <b>2.729.138</b>  |
| 11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe<br>(ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)                                                                                | 32        | 2.366.992         | 2.465.350         |
| 11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate;<br>cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte<br>normative speciale(ct. 635 +6586*) | 33        | 258.657           | 224.150           |
| 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        | 33.888            | 400               |
| 11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6588)                                                                                                                                | 37        | 14.464            | 39.238            |
| Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul<br>general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)                            | 38        |                   |                   |
| Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)                                                                                                                                            | 39        | -20.000           |                   |
| - Cheltuieli (ct.6812)                                                                                                                                                                  | 40        |                   |                   |
| - Venituri (ct.7812)                                                                                                                                                                    | 41        | 20.000            |                   |
| <b>HELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)</b>                                                                                                      | <b>42</b> | <b>10.681.045</b> | <b>11.005.511</b> |
| <b>ROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>                                                                                                                                            |           |                   |                   |
| - Profit (rd. 16 - 42)                                                                                                                                                                  | 43        | 268.964           | 80.027            |
| - Pierdere (rd. 42 - 16)                                                                                                                                                                | 44        | 0                 | 0                 |
| <b>2. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)</b>                                                                                                                      | <b>45</b> |                   |                   |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate                                                                                                                               | 46        |                   |                   |
| <b>3. Venituri din dobânzi (ct. 766 )</b>                                                                                                                                               | <b>47</b> | <b>2.535</b>      | <b>1.007</b>      |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate                                                                                                                               | 48        |                   |                   |
| <b>4. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)</b>                                                                                                       | <b>49</b> |                   |                   |
| <b>5. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)</b>                                                                                                                        | <b>50</b> | <b>273</b>        | <b>354</b>        |
| - din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)                                                                                                                        | 51        |                   |                   |
| <b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>                                                                                                                                    | <b>52</b> | <b>2.808</b>      | <b>1.361</b>      |
| <b>6. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare<br/>ținute ca active circulante (rd. 54 - 55)</b>                                                 | <b>53</b> |                   |                   |
| - Cheltuieli (ct.686)                                                                                                                                                                   | 54        |                   |                   |
| - Venituri (ct.786)                                                                                                                                                                     | 55        |                   |                   |
| <b>7. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)</b>                                                                                                                                        | <b>56</b> | <b>355</b>        |                   |
| - din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate                                                                                                                              | 57        |                   |                   |
| Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)                                                                                                                                     | 58        | 155               |                   |
| <b>HELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>                                                                                                                                      | <b>59</b> | <b>510</b>        |                   |
| <b>ROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>                                                                                                                                              |           |                   |                   |
| - Profit (rd. 52 - 59)                                                                                                                                                                  | 60        | 2.298             | 1.361             |
| - Pierdere (rd. 59 - 52)                                                                                                                                                                | 61        | 0                 | 0                 |

|                                                                            |           |                       |                       |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------------------|-----------------------|
| <b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>                                       | <b>62</b> | 10.952.817            | 11.086.899            |
| <b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>                                     | <b>63</b> | <del>10.681.555</del> | <del>11.005.511</del> |
| <b>18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>                                 |           |                       |                       |
| - Profit (rd. 62 - 63)                                                     | 64        | 271.262               | 81.388                |
| - Pierdere (rd. 63 - 62)                                                   | 65        | 0                     | 0                     |
| <b>19. Impozitul pe profit (ct.691)</b>                                    | <b>66</b> | 41.358                | 15.822                |
| <b>20. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)</b> | <b>67</b> |                       |                       |
| <b>21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:</b>         |           |                       |                       |
| - Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67)                                           | 68        | 229.904               | 65.566                |
| - Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 - 64)                                         | 69        | 0                     | 0                     |

Suma de control F20 : 172406823 / 337144836

\* - nturi 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”.

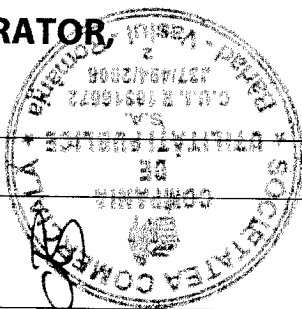
La rândul 33 - în contul 6586 „Cheltuieli reprezentand transferuri si contributii datorate in baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul Fiscal.

**ADMINISTRATOR**

Numele si prenumele

BOBEICA NICOLAE-ADRIAN

Semnătura



**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

CREANGA ELENA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular  
VALIDAT

Nr de inregistrare in organismul profesional

## DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Cod 30

la data de 31.12.2016

- lei -

| I. Date privind rezultatul inregistrat                                                                      |    | Nr. rd. | Nr.unitati       |                            | Sume                             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|---------|------------------|----------------------------|----------------------------------|
| A                                                                                                           | B  |         | 1                | 2                          |                                  |
| Jnitați care au inregistrat profit                                                                          | 01 |         | 1                | 65.566                     |                                  |
| Jnitați care au inregistrat pierdere                                                                        | 02 |         |                  |                            |                                  |
| Jnitați care nu au inregistrat nici profit nici pierdere                                                    | 03 |         |                  |                            |                                  |
| II Date privind platile restante                                                                            |    | Nr. rd. | Total, din care: | Pentru activitatea curenta | Pentru activitatea de investitii |
| A                                                                                                           | B  |         | 1=2+3            | 2                          | 3                                |
| Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 19 + 23)                                                         | 04 |         | 352.503          | 336.904                    | 15.599                           |
| Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)                                                                   | 05 |         | 352.503          | 336.904                    | 15.599                           |
| - peste 30 de zile                                                                                          | 06 |         | 187.827          | 187.827                    |                                  |
| - peste 90 de zile                                                                                          | 07 |         | 161.540          | 145.941                    | 15.599                           |
| - peste 1 an                                                                                                | 08 |         | 3.136            | 3.136                      |                                  |
| Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14)                               | 09 |         |                  |                            |                                  |
| - contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate | 10 |         |                  |                            |                                  |
| - contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate                                                | 11 |         |                  |                            |                                  |
| - contribuția pentru pensia suplimentară                                                                    | 12 |         |                  |                            |                                  |
| - contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj                                                      | 13 |         |                  |                            |                                  |
| - alte datorii sociale                                                                                      | 14 |         |                  |                            |                                  |
| Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte                                             | 15 |         |                  |                            |                                  |
| Obligatii restante fata de alti creditori                                                                   | 16 |         |                  |                            |                                  |
| Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat                                          | 17 |         |                  |                            |                                  |
| Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale                                          | 18 |         |                  |                            |                                  |
| Credite bancare nerambursate la scadenta – total (rd. 20 la 22)                                             | 19 |         |                  |                            |                                  |
| - restante dupa 30 de zile                                                                                  | 20 |         |                  |                            |                                  |
| - restante dupa 90 de zile                                                                                  | 21 |         |                  |                            |                                  |
| - restante dupa 1 an                                                                                        | 22 |         |                  |                            |                                  |
| Dobanzi restante                                                                                            | 23 |         |                  |                            |                                  |
| III. Numar mediu de salariati                                                                               |    | Nr. rd. | 31.12.2015       |                            | 31.12.2016                       |
| A                                                                                                           | B  |         | 1                | 2                          |                                  |
| Numar mediu de salariati                                                                                    | 24 |         | 197              | 200                        |                                  |
| Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie            | 25 |         | 204              | 207                        |                                  |

| IV. Dobânzi, dividende și redevențe plătite în cursul perioadei de raportare. Subvenții încasate și creanțe restante                                                                                                                        | Nr. rd. | Sume (lei) |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|------------|
| A                                                                                                                                                                                                                                           | B       | 1          |
| Venituri brute din <b>dobânzi</b> plătite către <b>persoanele fizice</b> nerezidente, din care:                                                                                                                                             | 26      |            |
| - impozitul datorat la bugetul de stat                                                                                                                                                                                                      | 27      |            |
| Venituri brute din <b>dobânzi</b> plătite către <b>persoanele fizice</b> nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:                                                                                                     | 28      |            |
| - impozitul datorat la bugetul de stat                                                                                                                                                                                                      | 29      |            |
| Venituri brute din <b>dobânzi</b> plătite către <b>persoane juridice</b> nerezidente, din care:                                                                                                                                             | 30      |            |
| - impozitul datorat la bugetul de stat                                                                                                                                                                                                      | 31      |            |
| Venituri brute din <b>dobânzi</b> plătite către <b>persoane juridice asociate*)</b> nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:                                                                                          | 32      |            |
| - impozitul datorat la bugetul de stat                                                                                                                                                                                                      | 33      |            |
| Venituri brute din <b>dividende</b> plătite către <b>persoanele fizice</b> nerezidente, din care:                                                                                                                                           | 34      |            |
| - impozitul datorat la bugetul de stat                                                                                                                                                                                                      | 35      |            |
| Venituri brute din <b>dividende</b> plătite către <b>persoanele fizice</b> nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:                                                                                                   | 36      |            |
| - impozitul datorat la bugetul de stat                                                                                                                                                                                                      | 37      |            |
| Venituri brute din <b>dividende</b> plătite către <b>persoane juridice</b> nerezidente, potrivit prevederilor art. 229 alin. (1) lit. c) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care: | 38      |            |
| - impozitul datorat la bugetul de stat                                                                                                                                                                                                      | 39      |            |
| Venituri brute din <b>redevențe</b> plătite către <b>persoane fizice</b> nerezidente, din care:                                                                                                                                             | 40      |            |
| - impozitul datorat la bugetul de stat                                                                                                                                                                                                      | 41      |            |
| Venituri brute din <b>redevențe</b> plătite către <b>persoane fizice</b> nerezidente din state membre ale Uniunii Europene, din care:                                                                                                       | 42      |            |
| - impozitul datorat la bugetul de stat                                                                                                                                                                                                      | 43      |            |
| Venituri brute din <b>redevențe</b> plătite către <b>persoane juridice</b> nerezidente, din care:                                                                                                                                           | 44      |            |
| - impozitul datorat la bugetul de stat                                                                                                                                                                                                      | 45      |            |
| Venituri brute din <b>redevențe</b> plătite către <b>persoane juridice asociate*)</b> nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:                                                                                        | 46      |            |
| - impozitul datorat la bugetul de stat                                                                                                                                                                                                      | 47      |            |
| <b>Redevențe</b> plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:                                                                                                             | 48      |            |
| - redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat                                                                                                                                                                  | 49      |            |
| <b>Redevență</b> minieră plătită la bugetul de stat                                                                                                                                                                                         | 50      |            |
| <b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat                                                                                                                                                                                      | 51      |            |
| Servicii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri                                                                                                                                                                           | 52      |            |
| Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:                                                                                                                                                    | 53      |            |
| - impozitul datorat la bugetul de stat                                                                                                                                                                                                      | 54      |            |
| Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:                                                                                                             | 55      |            |
| - impozitul datorat la bugetul de stat                                                                                                                                                                                                      | 56      |            |
| <b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:                                                                                                                                                                       | 57      |            |

|                                                                                                                                                      |                |                   |                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| - subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor                                                                             | 58             |                   |                   |
| - subvenții aferente veniturilor, din care:                                                                                                          | 59             |                   |                   |
| - subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă **)                                                                                           | 60             |                   |                   |
| <b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care: | 61             |                   |                   |
| - creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat                                                                        | 62             |                   |                   |
| - creanțe restante de la entități din sectorul privat                                                                                                | 63             |                   |                   |
| <b>V. Tichete de masa</b>                                                                                                                            | <b>Nr. rd.</b> | <b>Sume (lei)</b> |                   |
| <b>A</b>                                                                                                                                             | <b>B</b>       | <b>1</b>          |                   |
| Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariaților                                                                                              | 64             | 366.934           |                   |
| <b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare ***)</b>                                                                    | <b>Nr. rd.</b> | <b>31.12.2015</b> | <b>31.12.2016</b> |
| <b>A</b>                                                                                                                                             | <b>B</b>       | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| Cheltuieli de cercetare - dezvoltare (65=66+69):                                                                                                     | 65             | 0                 | 0                 |
| - după surse de finanțare (rd. 66=67+68)                                                                                                             | 66             | 0                 | 0                 |
| - din fonduri publice                                                                                                                                | 67             |                   |                   |
| - din fonduri private                                                                                                                                | 68             |                   |                   |
| - după natura cheltuielilor (rd. 69=70+71)                                                                                                           | 69             | 0                 | 0                 |
| - cheltuieli curente                                                                                                                                 | 70             |                   |                   |
| - cheltuieli de capital                                                                                                                              | 71             | 0                 | 0                 |
| <b>VII. Cheltuieli de inovare ****)</b>                                                                                                              | <b>Nr. rd.</b> | <b>31.12.2015</b> | <b>31.12.2016</b> |
| <b>A</b>                                                                                                                                             | <b>B</b>       | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| Cheltuieli de inovare                                                                                                                                | 72             |                   |                   |
| <b>VIII. Alte informații</b>                                                                                                                         | <b>Nr. rd.</b> | <b>31.12.2015</b> | <b>31.12.2016</b> |
| <b>A</b>                                                                                                                                             | <b>B</b>       | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)                                                                                          | 73             |                   |                   |
| Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)                                                                                            | 74             |                   |                   |
| Imobilizări financiare, în sume brute ( <b>rd. 76 + 84</b> )                                                                                         | 75             | 5.890             | 5.890             |
| Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute ( <b>rd. 77 la 83</b> )     | 76             |                   |                   |
| - acțiuni cotate emise de rezidenți                                                                                                                  | 77             |                   |                   |
| - acțiuni necotate emise de rezidenți                                                                                                                | 78             |                   |                   |
| - părți sociale emise de rezidenți                                                                                                                   | 79             |                   |                   |
| - obligațiuni emise de rezidenți                                                                                                                     | 80             |                   |                   |
| - acțiuni emise de organisme de plasament colectiv emise de rezidenți                                                                                | 81             |                   |                   |
| - acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți                                                                                                      | 82             |                   |                   |
| - obligațiuni emise de nerezidenți                                                                                                                   | 83             |                   |                   |
| Creanțe imobilizate, în sume brute ( <b>rd. 85+86</b> )                                                                                              | 84             | 5.890             | 5.890             |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                             |     |           |           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----------|-----------|
| - creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)                                                                                                                                                                  | 85  |           |           |
| - creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)                                                                                                                                                                                                                                               | 86  | 5.890     | 5.890     |
| 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:                                                                   | 87  |           |           |
| - 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) | 88  |           |           |
| Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)                                                                                                                                                                                           | 89  | 2.276.596 | 1.870.949 |
| Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)                                                                                                                                                                                                                     | 90  | 19.854    | 31.149    |
| Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.92 la 96)                                                                                                                        | 91  | 94.864    | 104.13    |
| - creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)                                                                                                                                                                                                                     | 92  |           |           |
| - creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.441+4424+4428+444+446)                                                                                                                                                                                                                | 93  | 51.742    | 37.525    |
| - subvenții de încasat(ct.445)                                                                                                                                                                                                                                                              | 94  | 43.122    | 66.618    |
| - fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)                                                                                                                                                                                                                                  | 95  |           |           |
| - alte creanțe în legătură cu bugetul statului(ct.4482)                                                                                                                                                                                                                                     | 96  |           |           |
| Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)                                                                                                                                                                                                                             | 97  |           |           |
| 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)                       | 98  | 11.183    |           |
| A. Creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473 + 4662), (rd.100 la 102)                                                                                                                                                                                                                 | 99  | 39.516    | 66.625    |
| - decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)                                                                                                                              | 100 |           |           |
| - alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)                                                                                    | 101 | 39.516    | 66.625    |
| - 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)                                                                                                          | 102 |           |           |
| Dobânzi de încasat (ct. 5187), (rd.103 la 104)                                                                                                                                                                                                                                              | 103 |           |           |
| - de la nerezidenți                                                                                                                                                                                                                                                                         | 104 |           |           |
| Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)                                                                                                                                                                                                                              | 105 |           |           |
| Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.107 la 113)                                                                                                                                                                                         | 106 |           |           |
| - acțiuni cotate emise de rezidenți                                                                                                                                                                                                                                                         | 107 |           |           |
| - acțiuni necotate emise de rezidenți                                                                                                                                                                                                                                                       | 108 |           |           |

|                                                                                                                                  |     |           |           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----------|-----------|
| - părți sociale emise de rezidenți                                                                                               | 109 |           |           |
| - obligațiuni emise de rezidenți                                                                                                 | 110 |           |           |
| - acțiuni emise de organisme de plasament colectiv rezidente                                                                     | 111 |           |           |
| - acțiuni emise de nerezidenți                                                                                                   | 112 |           |           |
| - obligațiuni emise de nerezidenți                                                                                               | 113 |           |           |
| Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)                                                                                         | 114 |           | 6.916     |
| Cașa în lei și în valută (rd.116+117)                                                                                            | 115 | 4.150     | 28.084    |
| - în lei (ct. 5311)                                                                                                              | 116 | 4.150     | 28.084    |
| - în valută (ct. 5314)                                                                                                           | 117 |           |           |
| Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.119+121)                                                                        | 118 | 375.737   | 727.692   |
| - în lei (ct. 5121), din care:                                                                                                   | 119 | 375.737   | 727.692   |
| - conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente                                                                           | 120 |           |           |
| - în valută (ct. 5124), din care:                                                                                                | 121 |           |           |
| - conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente                                                                        | 122 |           |           |
| Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.124+125)                                                                        | 123 | 1.000     |           |
| - sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)                               | 124 | 1.000     |           |
| - sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)                                                        | 125 |           |           |
| Datorii (rd. 127 + 130+ 133 + 136 + 139 + 142 + 145 + 148 + 151+ 154 + 157 + 158 + 161 + 162+ 164 + 165 + 170 + 171 + 172 + 178) | 126 | 1.360.245 | 1.313.106 |
| Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni, în sume brute (ct. 161 ),(rd. 128 +129)                                                 | 127 |           |           |
| - în lei                                                                                                                         | 128 |           |           |
| - în valută                                                                                                                      | 129 |           |           |
| Dobanzi aferente împrumuturilor din emisiuni de obligațiuni în sume brute (ct.1681), (rd.131 +132)                               | 130 |           |           |
| - în lei                                                                                                                         | 131 |           |           |
| - în valută                                                                                                                      | 132 |           |           |
| Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5196 + 5197 ), (rd. 134+135)                                          | 133 |           |           |
| - în lei                                                                                                                         | 134 |           |           |
| - în valută                                                                                                                      | 135 |           |           |
| Dobanzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt(din ct. 5198), (rd. 137+138)                                       | 136 |           |           |
| - în lei                                                                                                                         | 137 |           |           |
| - în valută                                                                                                                      | 138 |           |           |
| Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd.140+141)                                                       | 139 |           |           |
| - în lei                                                                                                                         | 140 |           |           |
| - în valută                                                                                                                      | 141 |           |           |
| Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct.5198), ( rd. 143+144)                                        | 142 |           |           |
| - în lei                                                                                                                         | 143 |           |           |
| - în valută                                                                                                                      | 144 |           |           |

|                                                                                                                                                                                                            |      |         |         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------|---------|
| Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 627 ), (rd.146+147)                                                                                                                                      | 145  |         |         |
| - în lei                                                                                                                                                                                                   | 146  |         |         |
| - în valută                                                                                                                                                                                                | 147  |         |         |
| Dobânzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct.1682) (rd.149+150)                                                                                                                              | 148  |         |         |
| - în lei                                                                                                                                                                                                   | 149  |         |         |
| - în valută                                                                                                                                                                                                | 150  |         |         |
| Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625 ) (rd.152+153)                                                                                                                              | 151  |         |         |
| - în lei                                                                                                                                                                                                   | 152  |         |         |
| - în valută                                                                                                                                                                                                | 153  |         |         |
| Dobânzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung ( din ct.1682), (rd. 155+156)                                                                                                                   | 154  |         |         |
| - în lei                                                                                                                                                                                                   | 155  |         |         |
| - în valută                                                                                                                                                                                                | 156  |         |         |
| Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)                                                                                                                          | 157  |         |         |
| Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 159+160)                                                                                                                        | 158  |         |         |
| - în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute                                                                                                                   | 159  |         |         |
| - în valută                                                                                                                                                                                                | 160  |         |         |
| Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:                                                                                                                                                 | 161  |         |         |
| - valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)                                                                                                                                                             | 161a |         |         |
| Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:                                                             | 162  | 723.235 | 737.288 |
| - 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. 408 + din ct. 419) | 163  |         |         |
| Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)                                                                                                            | 164  | 206.752 | 135.157 |
| Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.166 la 169)                                                | 165  | 412.797 | 440.661 |
| - datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)                                                                                                                                    | 166  | 148.783 | 175.681 |
| - datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct+441+4423+4428+444+446)                                                                                                                               | 167  | 238.453 | 211.898 |
| - fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)                                                                                                                                                 | 168  | 25.561  | 53.082  |
| - alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)                                                                                                                                                   | 169  |         |         |
| Datoriile entitatii in relatiile cu entitatile afiliate (ct.451)                                                                                                                                           | 170  |         |         |
| Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:                                                                                                                                               | 171  |         |         |
| - sume datorate actionarilor / asociatilor PF                                                                                                                                                              | 171a |         |         |
| - sume datorate actionarilor / asociatilor PJ                                                                                                                                                              | 171b |         |         |
| Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.173 la 177)                                                                                                       | 172  | 17.461  |         |

|                                                                                                                                                                                                                |                    |                   |                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| -decontari privind interesele de participare ,<br>decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul,<br>decontari din operatii in participatie<br>(ct.453+456+457+4581)                                     | 173                |                   |                   |
| -alte datorii in legatura cu persoanele fizice si<br>persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu<br>institutiile publice (institutiile statului ) 2)<br>(din ct.462+din ct.472+din ct.473+4661) | 174                | 17.461            |                   |
| - subventii nereluate la venituri (din ct. 472)                                                                                                                                                                | 175                |                   |                   |
| - varsaminte de efectuat pentru imobilizari<br>financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)                                                                                                           | 176                |                   |                   |
| - venituri in avans aferente activelor primite prin<br>transfer de la clienti (ct. 478)                                                                                                                        | 177                |                   |                   |
| dobânzi de plătit (ct. 5186)                                                                                                                                                                                   | 178                |                   |                   |
| valoarea împrumuturilor primite de la operatorii<br>de mici *****)                                                                                                                                             | 179                |                   |                   |
| Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:                                                                                                                                                                  | 180                |                   |                   |
| - acțiuni cotate 3)                                                                                                                                                                                            | 181                |                   |                   |
| - acțiuni necotate 4)                                                                                                                                                                                          | 182                |                   |                   |
| - părți sociale                                                                                                                                                                                                | 183                |                   |                   |
| - capital subscris vărsat de nerezidenti (din ct. 1012)                                                                                                                                                        | 184                |                   |                   |
| revete si licente (din ct.205)                                                                                                                                                                                 | 185                |                   |                   |
| <b>X. Informatii privind cheltuielile cu<br/>colaboratorii</b>                                                                                                                                                 | <b>Nr.<br/>rd.</b> | <b>31.12.2015</b> | <b>31.12.2016</b> |
| <b>A</b>                                                                                                                                                                                                       | <b>B</b>           | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)                                                                                                                                                                          | 186                | 472.463           | 461.316           |
| <b>G. Informații privind bunurile din domeniul<br/>public al statului</b>                                                                                                                                      | <b>Nr.<br/>rd.</b> | <b>31.12.2015</b> | <b>31.12.2016</b> |
| <b>A</b>                                                                                                                                                                                                       | <b>B</b>           | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate<br>in administrare                                                                                                                                   | 187                |                   |                   |
| valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate<br>in concesiune                                                                                                                                     | 188                |                   |                   |
| valoarea bunurilor din domeniul public al statului<br>inchiriate                                                                                                                                               | 189                |                   |                   |
| <b>I. Informații privind bunurile din<br/>proprietatea privată a statului supuse<br/>inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>                                                                                   | <b>Nr.<br/>rd.</b> | <b>31.12.2015</b> | <b>31.12.2016</b> |
| <b>A</b>                                                                                                                                                                                                       | <b>B</b>           | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| valoarea contabilă netă a bunurilor 5)                                                                                                                                                                         | 190                |                   |                   |
|                                                                                                                                                                                                                |                    |                   |                   |

| XII. Capital social vărsat                                                                                                                                                                                         |         | Nr. rd.    | 31.12.2015 |            | 31.12.2016 |        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|------------|------------|------------|------------|--------|
|                                                                                                                                                                                                                    |         |            | Suma (lei) | % 6)       | Suma (lei) | % 6)   |
| A                                                                                                                                                                                                                  | B       |            | Col.1      | Col.2      | Col.3      | Col.4  |
| Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 192 + 195 + 199 + 200 + 201 + 202)                                                                                                                                       | 191     |            | 2.222.000  | X          | 2.222.000  | X      |
| - deținut de instituții publice, (rd. 193+194)                                                                                                                                                                     | 192     |            | 2.222.000  | 100,00     | 2.222.000  | 100,00 |
| - deținut de instituții publice de subordonare centrală                                                                                                                                                            | 193     |            |            |            |            |        |
| - deținut de instituții publice de subordonare locală                                                                                                                                                              | 194     |            | 2.222.000  | 100,00     | 2.222.000  | 100,00 |
| - deținut de societățile cu capital de stat, în care:                                                                                                                                                              | 195     |            |            |            |            |        |
| - cu capital integral de stat                                                                                                                                                                                      | 196     |            |            |            |            |        |
| - cu capital majoritar de stat                                                                                                                                                                                     | 197     |            |            |            |            |        |
| - cu capital minoritar de stat                                                                                                                                                                                     | 198     |            |            |            |            |        |
| - deținut de regii autonome                                                                                                                                                                                        | 199     |            |            |            |            |        |
| - deținut de societăți cu capital privat                                                                                                                                                                           | 200     |            |            |            |            |        |
| - deținut de persoane fizice                                                                                                                                                                                       | 201     |            |            |            |            |        |
| - deținut de alte entități                                                                                                                                                                                         | 202     |            |            |            |            |        |
|                                                                                                                                                                                                                    | Nr. rd. | Sume       |            |            |            |        |
| A                                                                                                                                                                                                                  | B       | 31.12.2015 |            | 31.12.2016 |            |        |
| XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, regiile și regiile autonome, din care:    |         | 203        |            |            |            |        |
| către instituții publice centrale;                                                                                                                                                                                 | 204     |            |            |            |            |        |
| către instituții publice locale;                                                                                                                                                                                   | 205     |            |            |            |            |        |
| către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.                                       | 206     |            |            |            |            |        |
|                                                                                                                                                                                                                    | Nr. rd. | Sume       |            |            |            |        |
| A                                                                                                                                                                                                                  | B       | 31.12.2015 |            | 31.12.2016 |            |        |
| XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților locale și al regiilor autonome, din care: |         | 207        | 89.574     |            | 94.337     |        |
| dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:                                                                                                                     | 208     | 89.574     |            | 94.337     |            |        |
| - către instituții publice centrale;                                                                                                                                                                               | 209     |            |            |            |            |        |
| - către instituții publice locale;                                                                                                                                                                                 | 210     | 89.574     |            | 94.337     |            |        |

|                                                                                                                                                                                  |     |  |  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--|--|
| - către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora. | 211 |  |  |
| dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:                                                                          | 212 |  |  |
| - către instituții publice centrale;                                                                                                                                             | 213 |  |  |
| - către instituții publice locale;                                                                                                                                               | 214 |  |  |
| - către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora. | 215 |  |  |

| V. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)                         |  | Nr. rd. |            | Sume (lei) |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------|------------|------------|--|
| A                                                                                         |  | B       | 31.12.2015 | 31.12.2016 |  |
| Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care: |  | 216     |            |            |  |
| - creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate                        |  | 217     |            |            |  |
| Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care: |  | 218     |            |            |  |
| - creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate                        |  | 219     |            |            |  |
| VI. Venituri obținute din activități agricole *****)                                      |  | Nr. rd. |            | Sume (lei) |  |
| A                                                                                         |  | B       | 31.12.2015 | 31.12.2016 |  |
| Venituri obținute din activități agricole                                                 |  | 220     |            |            |  |

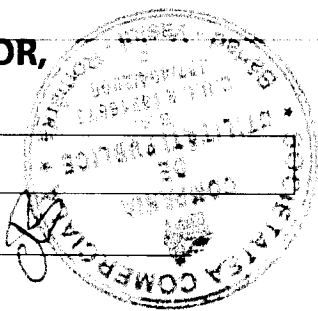
## ADMINISTRATOR,

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

BOBEICA NICOLAE-ADRIAN

Semnatura



Numele si prenumele

CREANGA ELENA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

) Pentru statutul de 'persoane juridice asociate' se vor avea în vedere prevederile art. 258 lit. b) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

\*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata bsolvențelor 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. 95/2012 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, se modifică anexa X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea 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. ...

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.).

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.

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

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

Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 18/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind înlocuirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor mobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale puse în vânzare, cu modificările și completările ulterioare.

La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 192 - 202 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 191.

## SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2016

od 40

- lei -

| Elemente de<br>imobilizari                                       | Nr.<br>rd. | Valori brute    |          |          |                                       |                             |
|------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|----------|----------|---------------------------------------|-----------------------------|
|                                                                  |            | Sold<br>initial | Cresteri | Reduceri |                                       | Sold final<br>(col.5=1+2-3) |
|                                                                  |            |                 |          | Total    | Din care:<br>dezmembrari<br>si casari |                             |
| A                                                                | B          | 1               | 2        | 3        | 4                                     | 5                           |
| <b>Imobilizari necorporale</b>                                   |            |                 |          |          |                                       |                             |
| heltuieli de constituire si<br>heltuieli de dezvoltare           | 01         |                 |          |          | X                                     |                             |
| lte imobilizari                                                  | 02         | 38.629          |          |          | X                                     | 38.629                      |
| vansuri acordate pentru<br>nobilizari necorporale                | 03         |                 |          |          | X                                     |                             |
| ctive necorporale de explorare<br>evaluare a resurselor minerale | 04         |                 |          |          | X                                     |                             |
| <b>TOTAL (rd. 01 la 04)</b>                                      | 05         | 38.629          |          |          | X                                     | 38.629                      |
| <b>Imobilizari corporale</b>                                     |            |                 |          |          |                                       |                             |
| terenuri                                                         | 06         | 1.605.693       |          |          | X                                     | 1.605.693                   |
| onstructii                                                       | 07         | 805.128         |          | 1.594    | 1.594                                 | 803.534                     |
| instalatii tehnice si masini                                     | 08         | 3.560.239       | 177.494  | 59.066   | 50.755                                | 3.678.667                   |
| lte instalatii , utilaje si mobilier                             | 09         | 9.921           | 6.989    |          |                                       | 16.910                      |
| investitii imobiliare                                            | 10         |                 |          |          |                                       |                             |
| ctive corporale de explorare si<br>valuare a resurselor minerale | 11         |                 |          |          |                                       |                             |
| biologice productive                                             | 12         |                 |          |          |                                       |                             |
| nobilizari corporale in curs de<br>xecutie                       | 13         |                 |          |          |                                       |                             |
| investitii imobiliare in curs de<br>xecutie                      | 14         |                 |          |          |                                       |                             |
| vansuri acordate pentru<br>nobilizari corporale                  | 15         |                 |          |          |                                       |                             |
| <b>TOTAL (rd. 06 la 15)</b>                                      | 16         | 5.980.981       | 184.483  | 60.660   | 52.349                                | 6.104.804                   |
| <b>Imobilizari financiare</b>                                    | 17         |                 |          |          | X                                     |                             |
| <b>CTIVE IMOBILIZATE TOTAL<br/>(rd.05+16+17)</b>                 | 18         | 6.019.610       | 184.483  | 60.660   | 52.349                                | 6.143.433                   |

## 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                                            |
| <b>Imobilizari necorporale</b>                                    |         |              |                             |                                                        |                                              |
| Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare             | 19      |              |                             |                                                        |                                              |
| Alte imobilizari                                                  | 20      | 30.930       | 6.426                       |                                                        | 37.356                                       |
| Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 21      |              |                             |                                                        |                                              |
| <b>TOTAL (rd.19+20+21)</b>                                        | 22      | 30.930       | 6.426                       |                                                        | 37.356                                       |
| <b>Imobilizari corporale</b>                                      |         |              |                             |                                                        |                                              |
| Terenuri                                                          | 23      |              |                             |                                                        |                                              |
| Constructii                                                       | 24      | 107.746      | 17.183                      | 1.278                                                  | 123.651                                      |
| Instalatii tehnice si masini                                      | 25      | 2.373.162    | 389.760                     | 49.258                                                 | 2.713.664                                    |
| Alte instalatii ,utilaje si mobilier                              | 26      | 9.100        | 1.622                       |                                                        | 10.722                                       |
| Investitii imobiliare                                             | 27      |              |                             |                                                        |                                              |
| Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale   | 28      |              |                             |                                                        |                                              |
| Active biologice productive                                       | 29      |              |                             |                                                        |                                              |
| <b>TOTAL (rd.23 la 29)</b>                                        | 30      | 2.490.008    | 408.565                     | 50.536                                                 | 2.848.037                                    |
| <b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)</b>                             | 31      | 2.520.938    | 414.991                     | 50.536                                                 | 2.885.393                                    |

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

| Elemente de imobilizari                                            | Nr. rd. | Sold initial | Ajustari constituite in cursul anului | Ajustari reluate la venituri | Sold final (col. 13=10+11-12) |
|--------------------------------------------------------------------|---------|--------------|---------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| A                                                                  | B       | 10           | 11                                    | 12                           | 13                            |
| <b>Imobilizari necorporale</b>                                     |         |              |                                       |                              |                               |
| heltuieli de constituire si<br>heltuieli de dezvoltare             | 32      |              |                                       |                              |                               |
| Ite imobilizari                                                    | 33      |              |                                       |                              |                               |
| ctive necorporale de explorare si<br>valuare a resurselor minerale | 34      |              |                                       |                              |                               |
| <b>OTAL (rd.32 la 34)</b>                                          | 35      |              |                                       |                              |                               |
| <b>Imobilizari corporale</b>                                       |         |              |                                       |                              |                               |
| erepuri                                                            | 36      |              |                                       |                              |                               |
| onstructii                                                         | 37      |              |                                       |                              |                               |
| instalatii tehnice si masini                                       | 38      |              |                                       |                              |                               |
| Ite instalatii, utilaje si mobilier                                | 39      |              |                                       |                              |                               |
| investitii imobiliare                                              | 40      |              |                                       |                              |                               |
| ctive corporale de explorare si<br>valuare a resurselor minerale   | 41      |              |                                       |                              |                               |
| ctive biologice productive                                         | 42      |              |                                       |                              |                               |
| obilizari corporale in curs de<br>xecutie                          | 43      |              |                                       |                              |                               |
| investitii imobiliare in curs de<br>xecutie                        | 44      |              |                                       |                              |                               |
| <b>OTAL (rd. 36 la 44)</b>                                         | 45      |              |                                       |                              |                               |
| <b>Imobilizari financiare</b>                                      | 46      |              |                                       |                              |                               |
| <b>ARI PENTRU DEPRECIERE -<br/>OTAL (rd.35+45+46)</b>              | 47      |              |                                       |                              |                               |

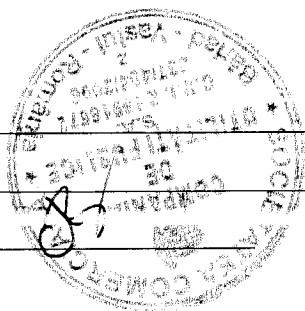
Suma de control F40 : 54997179 / 337144836

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

BOBEICA NICOLAE-ADRIAN

Semnătura



INTOCMIT,

Numele si prenumele

CREANGA ELENA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

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

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

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+)FI0L.R81

OK

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

-

+

Salt

**NOTE EXPLICATIVE**  
**LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE**  
**intocmite la data de 31.12.2016**

S.C. Compania de Utilitati Publice S.A. Barlad a intocmit Situatiile financiare anuale proprii la data de 31.12.2016, in lei, fiind entitate de interes public, cu respectarea legislatiei aplicabile.

Situatiile financiare anuale aferente anului 2016, au fost întocmite în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, și cu prevederile Ordinului nr. 166/2017 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, precum și pentru modificarea și completarea unor reglementări contabile și respectiv ale O.M.F.P nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

În conformitate cu Ordinul nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate pct. 465- 468 notele explicative la situatiile financiare anuale trebuie sa acopere toate informatiile necesare a fi prezentate in conformitate cu acestea si sa prezinte informații despre reglementările contabile care au stat la baza întocmirii situațiilor financiare anuale și despre politicile contabile folosite; să ofere informații suplimentare care nu sunt prezentate în bilanț, contul de profit și pierdere și, după caz, în situația modificărilor capitalurilor proprii, dar sunt relevante pentru înțelegerea oricăra dintre acestea.

**NOTA 1 Active imobilizate**

**Activele imobilizate cuprind :** imobilizari necorporale si imobilizari corporale .

Acestea sunt evaluate la intrare la costul de achizitie .

Activele imobilizate au valoarea bruta de 6.019.610 lei la data de 1.01.2016, au înregistrat creșteri în valoare de 184.483 lei și reduceri de 60.660 lei ( din care casari în valoare de 52.349 lei ). Soldul final la data de 31.12.2016 este de 6.143.433 lei .

În Bilantul înregistrat la data de 31.12.2016 valoarea neta a activelor imobilizate este de 3.498.672 lei la data de 01.01.2016 și respectiv de 3.258.040 lei la data de 31.12.2016 . Valoarea neta a ativelor imobilizate = Valoarea bruta ( Formular 40 Situatia activelor imobilizate ) - Amortizarea activelor imobilizate ( Formular 40 Situatia amortizarii activelor imobilizate )

Din punct de vedere contabil, amortizarea este stabilita prin aplicarea cotei de amortizare liniara la valoarea contabila de la data intrarii în patrimoniul a mijlocului fix amortizabil în conformitate cu pct.240 din O.M.F.P.nr.1802/2014..Amortizarea contabila este calculata incepand cu luna urmatoare celei în care mijlocul fix este pus în funcțiune pana la recuperarea integrala integrala a valorii lor.

Duratele de amortizare înregistrate în contabilitatea societatii, sunt aceleasi cu duratele de amortizare utilizate de societate în scopuri fiscale .

Situatia amortizarii activelor imobilizate la data de 31.12.2016 se prezinta astfel :

sold la data de 01.01.2016 - 2.520.938 lei ; amortizare calculata în cursul anului 2016 - 414.991 lei ; amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta la data de 31.12.2016 - 50.536 lei și amortizare la data de 31.12.2016 - 2.885.393 lei .

Recunoasterea din punct de vedere contabil a imobilizari necorporale si a imobilizarilor corporale s-a efectuat in conformitate cu pct.153, pct.190 si pct 192 din O.M.F.P.nr.1802./2014.

Casarea imobilizarilor corporale s-a efectuat cu respectarea pct. 242 din O.M.F.P.nr.1802./2014.

La data de 31.12.2016 s-au reevaluat cladirile societatii( cladire situata in Str. Republicii nr.287 si Hala sortare deseuri , situata in Str. George Enescu nr. 39 A ) conform Raportului de evaluare nr.1179/7.02.2017 incheiat de catre CII STARODUB CONSTANTIN , evaluare destinata numai pentru calculul valorii de impozitare a cladirii cu utilizare nerezidentiala .

## NOTA 2 Provizioane

Societatea nu are inregistrate provizioane la data de 31.12.2016.

## NOTA 3 ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

| Nr.crt. | INDICATORUL                                          | LEI                                |                                 |
|---------|------------------------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------|
|         |                                                      | EXERCITIUL PRECEDENT<br>31.12.2015 | EXERCITIUL CURENT<br>31.12.2016 |
| 1       | Cifra de afaceri neta                                | 10.561.503                         | 10.767.894                      |
| 2       | Costul bunurilor vandute si serviciilor prestate     | 10.681.045                         | 11.005.511                      |
| 3       | Cheltuielile activitatii de baza                     | 10.681.045                         | 11.005.511                      |
| 4       | Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2) | -119.542                           | -237.617                        |
| 5       | Alte venituri din exploatare                         | 388.506                            | 317.644                         |
| 6       | Rezultatul brut din exploatare (4-5)                 | 268.964                            | 80.027                          |

Se constata o crestere a cifrei de afaceri neta in exercitiul financiar curent fata de cel precedent de la 10.561.503 lei la 10.767.894 lei , respectiv o crestere valorica de 206.391 lei.

Alte venituri din exploatare au inregistrat o scadere de la 375.997 lei ( 31.12.2015) la 317.644lei ( 31.12.2016) .Rezultatul brut din exploatare a inregistrat o diminuare de la 268.964 lei ( 31.12.2015) lei la 80.027 lei ( 31.12.2016).

## NOTA 4 SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

Societatea a inregistrat provizioane pentru ajustarea creantelor clienti in perioada 01.01.2016-31.12.2016.

Contabilitatea provizioanelor se tine in functie de natura ,scopul sau obiectul pentru care au fost constituite .

Recunoasterea provizioanelor s-a efectuat in conformitate cu pct. 4.10.1 din O.M.F.P.nr.1802./2014 , pentru creantelor a caror valoare este incerta la data de 31.12.2016.

Pentru a prezenta o imagine clara asupra creantelor societatii in perioada analizata s-a procedat la inregistrarea in contul 491" Provizioane pentru deprecierea creantelor " a provizioanelor pentru deprecierea creantelor .

In perioada analizata. 01.01.2016-31.12.2016, s-au constituit provizioane in valoare de 34.192 lei si s-au anulat /incasat provizioane in valoare de 107.853 lei .

Soldul contului 491" Provizioane pentru deprecierea creantelor la data de 01.01.2016 era de 376.532 lei , iar la data de 31.12.2016 acest cont are valoarea de 302.873 lei .

Componenta soldului contului 491" Provizioane pentru deprecierea creantelor in valoare de 302.873 lei ,are urmatoarea componenta :

- provizioane pentru deprecieri creante salubritate populatie - 140.396 lei ;
- provizioane pentru deprecieri creante salubritate agenti economici - 53.569 lei;
- provizioane pentru deprecieri creante energie termina populatie - 89.188 lei;
- provizioane pentru deprecieri creante fond locativ 19.720 lei.

Rationamentul privind sumele ce urmeaza a fi transferate asupra veniturilor din reluarea provizioanelor , in fiecare perioada , se face aplicand criteriile de recunoastere si evaluare prevazute la pct 388 din . O.M.F.P.nr.1802./2014. Tratatamentul fiscal al provizioanelor este prevazut in Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal .

Situatia creantelor la data de 31.12.2016 se prezinta astfel :

|          |                                                           | LEI              |
|----------|-----------------------------------------------------------|------------------|
| Nr.crt   | CREANTE                                                   | SOLD 31.12.2016  |
|          | 0                                                         | 1                |
|          | <b>Creante total ,din care :</b>                          | <b>1.775.884</b> |
| <b>1</b> | <b>Creante –clienti</b>                                   | <b>1.865.278</b> |
| 1.1.     | Clients – agenti economici salubritate si alte activitati | 453.827          |
| 1.2      | Clients – populatie- salubritate                          | 688.758          |
| 1.3      | Clients –populatie-chirii locuinte                        | 52.288           |
| 1.4      | Clients –energie termica                                  | 224.164          |
| 1.6      | Clients - majorari                                        | 127.592          |
| 1.8      | Clients incerti                                           | 302.872          |
| 1.9      | Clients inchirieri utilaje                                | 15.777           |
| <b>2</b> | <b>Provizioane pentru deprecierea creantelor</b>          | <b>-302.872</b>  |
| <b>3</b> | <b>Avansuri acordate salariatilor</b>                     | <b>31.149</b>    |
| <b>4</b> | <b>Impozit pe profit</b>                                  | <b>5.751</b>     |
| <b>5</b> | <b>Subventii</b>                                          | <b>66.618</b>    |
| <b>6</b> | <b>Debitori</b>                                           | <b>66.625</b>    |
| <b>7</b> | <b>Creante imobilizate</b>                                | <b>5.890</b>     |
| <b>8</b> | <b>TVA neexigibila</b>                                    | <b>31.774</b>    |
| <b>9</b> | <b>Furnizori debitori</b>                                 | <b>5670</b>      |

Din analiza pe vechime a Creantelor - clienti in valoare de 1.865.278 lei inregistrate la data de 31.12.2016 , rezulta urmatoarea structura a termenelor de scadenta :

- creante mai vechi de 30 de zile : 768.149 lei ;
- creante intre 30 de zile si 90 de zile : 183.673 lei ;
- creante intre 90-365 zile : 286.161 lei ;
- creante cu vechime mai mare de 1 an : 627.295 lei

Gradul de incasare al facturilor emise catre utilizatorii persoane fizice si juridice , la data de 31.12.2016 , este de 87.63%.

Situatia datoriilor la data de 31.12.2016 se prezinta astfel :

LEI

| Nr.crt   | DATORII                                                                       | SOLD 31.12.2016  |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------|
|          | <b>0</b>                                                                      | <b>I</b>         |
|          | <b>Datorii total ,din care :</b>                                              | <b>1.313.106</b> |
| <b>1</b> | <b>Furnizori si conturi asimilate, total , din care :</b>                     | <b>737.288</b>   |
| 1.1      | Furnizori                                                                     | 648.050          |
| 1.2      | Furnizori - colaboratori                                                      | 3.792            |
| 1.3      | Efecte de platit                                                              | 3.540            |
| 1.4      | Furnizori de imobilizari                                                      | 15.599           |
| 1.5      | Furnizori facturi nesoite                                                     | 66.307           |
| <b>2</b> | <b>Datorii cu personalul si conturi asimilate</b>                             | <b>135.157</b>   |
| <b>3</b> | <b>Datorii cu asigurarile sociale, protectia sociala si conturi asimilate</b> | <b>175.681</b>   |
| <b>4</b> | <b>TVA de plata</b>                                                           | <b>122.196</b>   |
| <b>5</b> | <b>Impozitul pe venituri de natura salariilor</b>                             | <b>60.588</b>    |
| <b>6</b> | <b>Alte impozite , taxe si varsaminte asimilate</b>                           | <b>29.114</b>    |
| <b>7</b> | <b>Taxe si varsaminte asimilate</b>                                           | <b>53.082</b>    |

Din analiza analitica pe vechime a datoriilor in valoare de 1.313.106 lei rezulta urmatoarea structura a termenelor de scadenta : lei

| Nr. crt. | Denumire indicator                                                     | total            | <30 zile       | 30-90 zile     | 90 zile - 1an  | >1an         |
|----------|------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| 1.       | Furnizori                                                              | 651.842          | 299.339        | 187.827        | 161.540        | 3.136        |
| 2.       | Furnizori de imobilizari                                               | 15.599           | 15.599         | -              | -              | -            |
| 3        | Furnizori facturi nesoite                                              | 66.307           | 66.307         | -              | -              | -            |
| 4        | Efecte de platit                                                       | 3.540            | 3.540          | -              | -              | -            |
| 5        | Datorii cu personalul si conturi asimilate                             | 135.157          | 135.157        | -              | -              | -            |
| 6        | Datorii cu asigurarile sociale, protectia sociala si conturi asimilate | 175.681          | 175.681        | -              | -              | -            |
| 7        | Impozitul pe venituri de natura salariilor                             | 60.588           | 60.588         | -              | -              | -            |
| 8        | Alte impozite , taxe si varsaminte asimilate                           | 29.114           | 29.114         | -              | -              | -            |
| 9        | Taxe si varsaminte asimilate                                           | 53.082           | 53.082         | -              | -              | -            |
| 10       | TVA de plata                                                           | 122.196          | 122.196        | -              | -              | -            |
|          | <b>Total</b>                                                           | <b>1.313.106</b> | <b>960.603</b> | <b>187.827</b> | <b>161.540</b> | <b>3.136</b> |

#### NOTA 5 PRINCIPII ,POLITICI SI METODE DE CONTABILITATE

SC Compania de Utilitati Publice SA Barlad intocmeste situatii financiare anuale in conformitate cu O.M.F.P.nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene.

Evaluarea posturilor cuprinse în situațiile financiare ale societății s-a efectuat în acord cu principiile și regulile contabile .

### **Principiul continuității activității**

SC Compania de Utilități Publice SA, desfășoară activități de prestări servicii de utilitate publică , după cum urmează :colectare deseuri menajere și industriale,maturatul,spalatul și întreținerea căilor publice,curățarea și transportul zăpezii de pe căile publice și mentinerea în funcțiune a acestora pe timp de polei sau îngheț , închiriere utilaje proprii,producere și distribuție energie termică, administrare fond locativ .

Activitățile : maturatul,spalatul și întreținerea căilor publice,curățarea și transportul zăpezii de pe căile publice și mentinerea în funcțiune a acestora pe timp de polei sau îngheț , închiriere utilaje proprii,producere și distribuție energie termică au continuitate implicită ca urmare a Contractelor de delegare încheiate cu Municipiul Barlad .

Pentru activitatea de colectare transport și depozitare deseuri solide și industriale de la populație și agenții economici există contract de delegare încheiat cu Municipiul Barlad până la data de 17.12.2017.Această activitate este inclusă în " Sistemul integrat de management al deșeurilor solide ", în Zona IV Barlad proiect inițiat de Consiliul Județean Vaslui ,licitație deschisă, în curs de desfășurare la data prezentului raport .

Prelungirea contractului de delegare a gestiunii pentru serviciul colectare transport și depozitare deseuri menajere și industriale , va fi pe o perioadă limitată ,condiționată de atribuirea contractului de delegare a *Centrului de Management Integrat al Deșeurilor* ( CMID)Rosiști de către Consiliul Județean Vaslui .

### **Principiul permanenței metodelor**

Societatea a utilizat aceleași reguli și metode de evaluare în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul,prezentarea elementelor patrimoniale și a rezultatelor asigurând comparabilitate în timp a informațiilor contabile .

### **Principiul independenței exercitiului**

Inchiderea anului fiscal s-a făcut cumulativ de la începutul anului luându-se în calcul veniturile și cheltuielile înregistrate de la data de 1 ianuarie până la data de 31.12.2016, indiferent de data încasării sau plății acestora , respectând astfel principiul independenței exercitiului .

### **Principiul prudenței**

Evaluarea a fost efectuată cu prudență fiind inclus numai profitul realizat la data bilanțului , s-a ținut cont de toate datoriile aparute în cursul exercitiului financiar curent cât și de pierderile potențiale aparute în cursul exercitiului financiar precum și de corectarea erorilor contabile .

Registrele de contabilitate obligatorii sunt completate cronologic și sistematic, includ : Registrul jurnal , Registrul – inventar și Cartea mare .Întocmirea, editarea și păstrarea registrelor de contabilitate se efectuează conform legislației în vigoare , pe suport de hârtie și pe suporturi tehnice .

Pentru verificarea înregistrării corecte în contabilitate a operațiunilor efectuate se întocmesc lunar bilanțuri de verificare care constituie baza raportărilor contabile semestriale și anuale și document informativ pentru conducerea unității .

Situațiile financiare anuale sunt însoțite de Raportul administratorilor, Raportul auditorului, Propunerea de distribuție a profitului net și de Declarația de asumare a răspunderii pentru întocmirea acestora .

### **Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv**

A fost respectată stabilirea separată a valorii fiecărui element de activ și pasiv la stabilirea valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț.

### **Principiul intangibilității**

Bilanțul de deschidere al anului financiar curent corespunde bilanțului de închidere a exercitiului precedent.

### **Principiul necompensării.**

Nu au fost compensate valori ale elementelor de activ și de datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli.

### **Principiul prevalenței economicului asupra juridicului**

Informațiile prezentate în situațiile financiare reflectă realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, așa cum au influențat rezultatele economice ale societății.

### **Principiul pragului de semnificație**

Elementele cu o valoare semnificativă au fost prezentate distinct, iar cele asemănătoare cu funcții similare dar cu valori nesemnificative au fost însumate.

## **NOTA 6 PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE**

### **Actiuni si Obligatiuni**

Societatea nu are acțiuni emise având în vedere specificul de societate comercială cu capital de stat.

Capitalul social al societății, în valoare de 2.222.000 lei este deținut în proporție de 100% de Consiliul Local Municipal Barlad și se constituie dintr-un număr de 222.200 acțiuni, cuprinde – aport în natură în mijloace fixe / obiecte de inventar preluate de la RAGCL BARLAD, aport în natură de mijloace fixe preluate din patrimoniul privat al Consiliului Local Municipal Barlad precum și din aport în numerar.

În patrimoniul public al Consiliului Local Municipal Barlad, în valoare de 921.248 lei sunt incluse mijloace fixe (autocompactoare în valoare de 139.161 lei), clădiri (clădire Stație sortare deseuri în valoare de 595.151 lei) și terenuri (teren aferent Stație Sortare deseuri în valoare de 186.936 lei) date în administrarea societății prin Hotărâri ale Consiliului Local Municipal Barlad (HCL nr.82/25.04.2013; HCLnr. 214/20.07.2009).

În perioada de raportare nu au avut loc modificări în capitalul social al societății.

## **NOTA 7 INFORMATII PRIVIND SALARIATII, CONSILIUL DE ADMINISTRATIE, DIRECTORII SI MANDATARI AGA**

Societatea are la data de 31.12.2016, un număr mediu de salariați de 200, total, din care:

- 1) muncitori direct productivi : 159
- 2) muncitori indirect productivi și personal TESA : 41

Cheltuielile cu salariile și indemnizațiile personalului înregistrate la data de 31.12.2016 sunt în valoare de 4.829.722 lei, din care cheltuielile cu personalul au valoarea de 4.462.788 lei și cheltuielile cu tichetele de masă au valoarea de 461.316 lei.

Salariile brute ale directorilor si ale functiei asimilate directorilor au valoarea de 293.224 lei.

Cheltuielile cu colaboratorii au valoarea de 366.934 lei, din care indemnizatiile membrilor Consiliului de Administratie :71.928 lei, indemnizatiile Mandatarilor AGA ai societatii, in valoare de 82.720 lei

Cheltuielile cu asigurările si protectia sociala au valoarea de 1.168.773 lei.

## NOTA 8 ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

| I. Indicatori de lichiditate | <b>Indicatorul lichiditatii curente</b>              |             |
|------------------------------|------------------------------------------------------|-------------|
|                              | Active curente (A)                                   | 3.258.041   |
|                              | Datorii curente (B)                                  | 1.309.970   |
|                              | <b>A/B - in numar de ori</b>                         | <b>2.48</b> |
|                              | <b>Indicatorul lichiditatii imediate (test acid)</b> |             |
|                              | Active curente (A)                                   | 3.258.041   |
|                              | Stocuri (B)                                          | 38.548      |
|                              | Datorii curente (C)                                  | 1.309.970   |
|                              | <b>(A-B)/C - in numar de ori</b>                     | <b>2.45</b> |

| II. Indicatori de risc | <b>Indicatorul gradului de indatorare</b>                          |             |
|------------------------|--------------------------------------------------------------------|-------------|
|                        | Capital imprumutat (A)                                             | 0           |
|                        | Capital propriu (B)                                                | 3.958.408   |
|                        | <b>A/B (daca este negativ, nu se calculeaza)</b>                   | <b>0,00</b> |
|                        | <b>Indicatorul privind acoperirea dobanzilor</b>                   |             |
|                        | Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit (A)       | 81.388      |
|                        | Cheltuieli cu dobanda (B)                                          | 0           |
|                        | <b>A/B - in numar de ori (daca este negativ, nu se calculeaza)</b> | <b>0</b>    |

| III. Indicatori de activitate | <b>Numar de zile de stocare</b>                   |               |
|-------------------------------|---------------------------------------------------|---------------|
|                               | Stoc mediu (A)                                    | 66.309        |
|                               | Costul vanzarilor (B)                             | 10.767.894    |
|                               | <b>(A/B)*365 - in numar de zile</b>               | <b>2.26</b>   |
|                               | <b>Viteza de rotatie a stocurilor</b>             |               |
|                               | Costul vanzarilor (A)                             | 10.767.894    |
|                               | Stoc mediu (B)                                    | 66.309        |
|                               | <b>(A/B) - in numar de ori</b>                    | <b>162.39</b> |
|                               | <b>Viteza de rotatie a debitelor – clienti</b>    |               |
|                               | Sold mediu clienti (A)                            | 2.070.937     |
|                               | Cifra de afaceri neta (B)                         | 10.767.894    |
|                               | <b>(A/B)*365 -in numar de zile</b>                | <b>70.23</b>  |
|                               | <b>Viteza de rotatie a creditelor - furnizori</b> |               |
|                               | Sold mediu furnizori (A)                          | 719.549       |
|                               | Costul vanzarilor (B)                             | 10.767.894    |

|                                          |                                                              |              |
|------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------|
|                                          | <b><i>(A/B)*365 -in numar de zile</i></b>                    | <b>24.42</b> |
|                                          | <b><i>Viteza de rotatie a activelor imobilizate</i></b>      |              |
|                                          | Cifra de afaceri neta (A)                                    | 10.767.894   |
|                                          | Active imobilizate (B)                                       | 3.258.041    |
|                                          | <b><i>(A/B) - in numar de ori</i></b>                        | <b>3.31</b>  |
|                                          | <b><i>Viteza de rotatie a activelor totale</i></b>           |              |
|                                          | Cifra de afaceri neta (A)                                    | 10.767.894   |
|                                          | Total active (B)                                             | 5.867.528    |
|                                          | <b><i>(A/B) - in numar de ori</i></b>                        | <b>1.84</b>  |
| <b>IV. Indicatori de profitabilitate</b> | <b><i>Rentabilitatea capitalului angajat</i></b>             |              |
|                                          | Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit (A) | 81.388       |
|                                          | Total active minus datorii curente (B)                       | 4.448.911    |
|                                          | <b><i>A/B (daca este negativ, nu se calculeaza)</i></b>      | <b>0,02</b>  |
|                                          | <b><i>Marja bruta din vanzari</i></b>                        |              |
|                                          | Profit brut din vanzari (A)                                  | 80.027       |
|                                          | Cifra de afaceri neta (B)                                    | 10.767.894   |
|                                          | <b><i>(A/B) - in procente</i></b>                            | <b>0.74%</b> |

### 1. Indicatori de lichiditate

- a) Indicatorul lichiditatii curente  
- valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2 , valoarea realizata in anul 2016 este de 2.48.
- b) Indicatorul lichiditatii imediate ( test acid )  
Valoarea realizata este de 2.45;

### 2. Indicatori de risc

#### **a) Indicatorul gradului de indatorare**

Societatea nu are angajate credite , valoarea acestui indicator este zero , ceea ce permite societatii contractarea de credite bancare .

#### **b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor**

Valoarea realizata a indicatorului este 0 , determina de cate ori societatea poate achita cheltuielile cu dobanda.

Rezulta ca pozitia societatii nu poate fi considerata riscanta , in ceea ce priveste acest indicator .

### 3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

Furnizeaza informatii cu privire la:

- Viteza de intrare sau de iesire a fluxurilor de trezorerie ale societatii;
- Capacitatea entitatii de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale societatii;
- Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor) - aproximeaza de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar

#### **a) Numar de zile de stocare**

Nivelul realizat al indicatorului este de 2.26 zile ,reprezinta de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar , respectiv numarul de zile in care s-au stocat stocurile in unitate .

**b) Viteza de rotatie a debitelor-clienti**

Indicatorul realizat este de 70.23 zile si calculeaza eficacitatea societatii in colectarea creantelor sale; exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre societate.

**c)Viteza de rotatie a creditelor-furnizor**

Indicatorul realizat este de 24.42 zile si reprezinta numarul de zile de creditare pe care societatea il obtine de la furnizorii sai.  
Soldul mediu furnizori include doar creditorii comerciali.

**d)Viteza de rotatie a activelor imobilizate**

Indicatorul evalueaza eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate , este realizat la 3.31

**e)Viteza de rotatie a activelor totale**

Indicatorul evalueaza eficacitatea managementului activelor totale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate , este realizat la 1,84.

**4. Indicatori de profitabilitate**

Acest indicator exprima eficienta entitatii in realizarea de profit din resursele disponibile .

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

- capitalul angajat se refera la banii investiti in societate si include capitalul propriu si activele totale minus datoriile curente.

Indicatorul are o valoare realizata de 0,02 si reprezinta profitul pe care il obtine societatea din banii investiti .

**b) Marja bruta din vanzari**

Indicatorul are valoarea de 0.74 ceea ce determina ponderea profitului brut din vanzari in cifra de afaceri neta .

**NOTA 9 ALTE INFORMATII**

1.Informatii cu privire la prezentarea societatii :

S.C. C.U.P. S.A. BARLAD este societate comerciala in subordinea Consiliului Local Barlad. Sediul satabilit in ultimii 8 ani este : Romania , Barlad , Str.Republicii nr.287 .

2.Informatii privind relatiile intreprinderii cu filiale , intreprinderi asociate sau cu alte intreprinderi in care se detin titluri de participare strategice .

S.C. C.U.P. S.A.BARLAD nu are filiale in alte localitati si nici contracte de asociere cu alte intreprinderi .

3.Modalitatea folosita pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor patrimoniale a veniturilor si cheltuielilor evidentiata initial intr-o moneda straina .

S.C. C.U.P. S.A. BARLAD nu a evidential elementelor patrimoniale in moneda straina de natura veniturilor si cheltuielilor .

4.Cifra de afaceri

Cifra de afaceri pentru anul 2016 este de 10.767.894 lei .

S.C. C.U.P. S.A. BARLAD presteaza servicii de salubritate pe raza Municipiului Barlad si a Comunei Zorleni si a comunelor limitrofe .

5.Cheltuielile cu chiriile si ratele achitate in cadrul contractelor de leasing operational.

Societatea nu a avut incheiate ,in perioada 01.01.2016-31.12.2016 , contractelor de leasing operational .

Cheltuielile cu chiriile in valoare 12000 lei reprezinta chiria datorata proprietarului pentru locatia de birouri a societatii ,situata in localitatea Barlad , Str. Nicolae Balcescu , nr.40.

6.Onorariile platite auditorilor .

Societatea este verificata de auditorul statutar . Cheltuielile cu onorariile platite auditorului, in perioada 01.01.2016-31.12.2016, sunt in valoare de 12.000 lei .

7.Angajamente acordate .

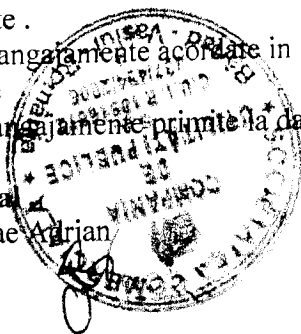
Societatea nu are angajamente acordate in anul 2016 .

8.Angajamente primite

Societatea nu are angajamente primite la data raportarii .

**Director General**

Ing.Bobeica Nicolae Adrian



**Director Economic ,**  
Ec.Creanga Elena

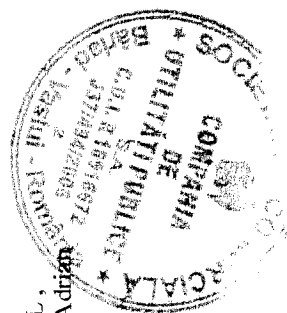
# SC COMPANIA DE UTILITATI PUBLICE SA

## SITUATIA MODIFICĂRII CAPITALURILOR

la data de 31 decembrie 2016

RON

| Element<br>al capitalului                                       | Sold<br>1 ianuarie 2016 | Cresteri          |                | Reduceri          |                | Sold<br>31 decembrie 2016 |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|---------------------------|
|                                                                 |                         | Total din care    | Prin transfer  | Total din care    | Prin transfer  |                           |
| 0                                                               | 1                       | 2                 | 3              | 4                 | 5              | 6                         |
| Capital subscris                                                | 2.222.000               | 0                 | 0              | 0                 | 0              | 2.222.000                 |
| Prime de capital                                                | 0                       | 0                 | 0              | 0                 | 0              | 0                         |
| Rezerve de reevaloare                                           | 6.039                   | 0                 | 0              | 0                 | 0              | 6.039                     |
| Rezerve legale, din care:                                       | 639.005                 | 97.967            | 97.967         | 0                 | 0              | 736.972                   |
| Alte rezerve din cure                                           | 10.213                  | 7.904             | 7.904          | 3.952             | 0              | 14.165                    |
| Rezultatul reportat                                             | 0                       | 229.904           | 229.904        | 229.904           | 229.904        | 0                         |
| Rezultat reportat provenit din corectarea<br>erorilor contabile | 0                       | 0                 | 0              | 3.952             | 3.952          | -3.952                    |
| Profit nerepartizat                                             | 229.904                 | 11.194.752        | 0              | 11.359.090        | 0              | 65.566                    |
| Rezultatul exercitiului financiar                               | 229.904                 | 11.194.752        | 0              | 11.359.090        | 0              | 65.566                    |
| Reparizarea profitului (-)                                      | 18.240                  | 3.630             |                | 18.240            | 0              | 3.630                     |
| Patrimoniul public                                              | 921.248                 | 0                 | 0              | 0                 | 0              | 0                         |
| <b>TOTAL CAPITAL</b>                                            | <b>4.010.169</b>        | <b>11.526.897</b> | <b>335.775</b> | <b>11.578.657</b> | <b>233.856</b> | <b>3.958.408</b>          |



DIRECTOR GENERAL,  
ING. Bobeica Nicolae Adrian

CB

DIRECTOR ECONOMIC,  
Ec. Creanga Elena

## SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR LA DATA DE 31.12.2016

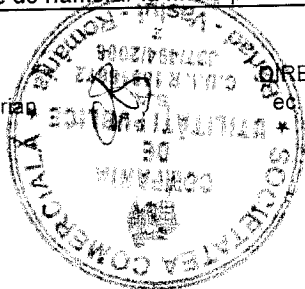
| SPECIFICATIE                                                                                                                           | Nr. rand | VALOARE         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-----------------|
|                                                                                                                                        |          | lei             |
| <b>Fluxuri de numerar din activitati de exploatare</b>                                                                                 |          |                 |
| Incasari in numerar din vanzarea de bunuri si prestarea de servicii                                                                    | 0        | 14,243,592      |
| Incasari in numerar provenite din redevente, onorarii, comisioane si alte venituri                                                     | 1        | 2,901,058       |
| Plati in numerar catre furnizori de bunuri si servicii                                                                                 | 2        | 5,186,624       |
| Plati in numerar catre si in numele angajatilor                                                                                        | 3        | 9,616,552       |
| Numerar generat de exploatare (rd00+01-02-03)                                                                                          | 4        | 2,341,474       |
| Dobanzi platite                                                                                                                        | 5        | 24,432          |
| Impozit pe profit platit                                                                                                               | 6        | 21,573          |
| TVA platita                                                                                                                            | 7        | 1,457,514       |
| Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate platite                                                                                    | 8        | 117,080         |
| Flux de numerar inainte de elementele extraordinare (rd. 04-05-06-07-08)                                                               | 9        | 720,875         |
| Castiguri/pierderi din elemente extraordinare                                                                                          | 10       | 0               |
| <b>Fluxuri de numerar nete din activitati de exploatare (rd. 09+10)</b>                                                                | 11       | <b>720,875</b>  |
| <b>Fluxuri de numerar din activitati de investitii</b>                                                                                 |          |                 |
| Incasarile de numerar din vanzarea de terenuri si cladiri, instalatii si echipamente, active necorporale si alte active pe termen lung | 12       | 0               |
| Incasari si plati in numerar din alte activitati de investitii                                                                         | 13       | 0               |
| Incasari in numerar din rambursarea avansurilor si imprumuturilor efectuate catre alte parti                                           | 14       |                 |
| Platile in numerar pentru achizitionarea de terenuri si mijloace fixe, active necorporale si alte active pe termen lung                | 15       | 250,315         |
| Dobanzi incasate                                                                                                                       | 16       | 1,007           |
| Dividende incasate                                                                                                                     | 17       |                 |
| <b>Fluxuri de numerar nete din activitati de investitii (rd. 12+13+14-15+16+17)</b>                                                    | 18       | <b>-249,308</b> |
| <b>Fluxuri de numerar din activitati de finantare</b>                                                                                  |          |                 |
| Venituri din emisiunea de capital social                                                                                               | 19       |                 |
| Incasari din imprumuturi pe termen lung/rambursari                                                                                     | 20       | 0               |
| Incasari din imprumuturi pe termen scurt/rambursar                                                                                     | 21       | 0               |
| Plati pentru operatiuni de leasing financiar                                                                                           | 22       | 0               |
| Achizitionarea de actiuni                                                                                                              | 23       | 0               |
| Dividende de plata                                                                                                                     | 24       | 94,337          |
| Fluxuri de numerar nete din activitati de finantare (rd. 19+20+21-22-23-24)                                                            | 25       | -94,337         |
| Efectele variatiei ratei de schimb aferente numerarului si echivalentelor de numerar                                                   | 26       | 0               |
| <b>Fluxuri de numerar - total (rd. 11+18+25+26)</b>                                                                                    | 27       | <b>377,230</b>  |
| <b>Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei</b>                                                                        | 28       | <b>388,705</b>  |
| <b>Numerar si echivalente de numerar la finele perioadei</b>                                                                           | 29       | <b>765,935</b>  |

DIRECTOR GENERAL

ing. Bobeica Nicolae Adrian

DIRECTOR ECONOMIC

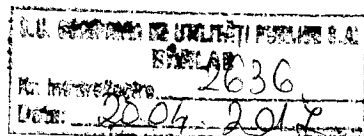
ec. Creanga Elena



Mun. Bîrlad, str. Ștefan cel Mare, nr. 9, 731005, Jud. Vaslui;

Nr. O.R.C. J37/86/2002; C.I.F: RO 14510760

Tel: 0335.88.37.37 Fax: 0335.88.37.38 Mob: 0740 200 467 E-mail: [audit@auditexpertcont.ro](mailto:audit@auditexpertcont.ro) [www.auditexpertcont.ro](http://www.auditexpertcont.ro)



530  
R

**CĂTRE**

**COMPANIA DE UTILITĂȚI PUBLICE S.A.**

**RAPORT**

**AL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT**

**ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE**

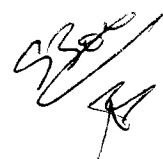
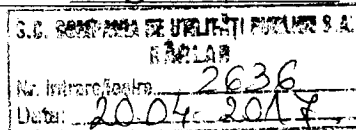
**LA DATA DE 31.12.2016**

**ÎN CONFORMITATE CU**

**O.M.F.P. nr.1802/2014**

Mun. Bîrlad, str. Ștefan cel Mare, nr. 9, 731005, Jud. Vaslui;  
Nr. O.R.C. J37/86/2002; C.I.F. RO 14510760  
Tel: 0335.88.37.37 Fax: 0335.88.37.38 Mob: 0740 200 467 E-mail: [audit@auditexpertcont.ro](mailto:audit@auditexpertcont.ro) [www.auditexpertcont.ro](http://www.auditexpertcont.ro)

**Nr. 29/20.04.2017**



## **Raportul auditorului independent**

**Către COMPANIA DE UTILITĂȚI PUBLICE S.A.**

### ***Opinie***

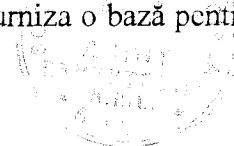
1 Am auditat situațiile financiare anexate ale societății COMPANIA DE UTILITĂȚI PUBLICE S.A. care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2016, contul de profit și pierdere situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative. Situațiile financiare menționate se referă la:

- Activ net/Total capitaluri proprii: 3.958.408 lei
- Profitul net al exercițiului financiar: 65.566 lei

2 În opinia noastră, situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a societății COMPANIA DE UTILITĂȚI PUBLICE S.A. la data de 31 decembrie 2016 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.

### ***Baza pentru opinie***

3 Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenți față de societatea COMPANIA DE UTILITĂȚI PUBLICE S.A., conform cerințelor de etică profesională relevante pentru auditul situațiilor financiare din România și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități de etică profesională, conform acestor cerințe. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.



Mun. Bîrlad, str. Ștefan cel Mare, nr. 9, 731005, Jud. Vaslui;  
Nr. O.R.C. J37/86/2002; C.I.F. RO 14510760  
Tel: 0335.88.37.37 Fax: 0335.88.37.38 Mob: 0740 200 467 E-mail: [audit@auditexpertcont.ro](mailto:audit@auditexpertcont.ro) [www.auditexpertcont.ro](http://www.auditexpertcont.ro)

### ***Alte informații – Raportul administratorilor***

4 Alte informații includ Raportul administratorilor. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și pentru acel control intern pe care administratorii îl consideră necesar pentru a permite întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor este prezentat de la pagina 1 la 14 și nu face parte din situațiile financiare.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă Raportul administratorilor.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2016, responsabilitatea noastră este să citim Raportul administratorilor și, în acest demers, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între Raportul administratorilor și situațiile financiare, dacă Raportul administratorilor 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, și dacă în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare cu privire la societate și la mediul acesteia, informațiile incluse în Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ. Ni se solicită să raportăm cu privire la aceste aspecte. În baza activității desfășurate, raportăm că:

a) în Raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate;

b) 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 și situațiile financiare anuale consolidate.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2016 cu privire la societatea COMPANIA DE UTILITĂȚI PUBLICE S.A. și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în Raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Mun. Birlad, str. Ștefan cel Mare, nr. 9, 731005, Jud. Vaslui;

Nr. O.R.C. J37/86/2002; C.I.F: RO 14510760

Tel: 0335 88.37.37 Fax: 0335 88.37.38 Mob: 0740 200 467 E-mail: [audit@auditexpertcont.ro](mailto:audit@auditexpertcont.ro) [www.auditexpertcont.ro](http://www.auditexpertcont.ro)

***Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare***

5 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.

6 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.

7 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al societății.

***Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare***

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

9 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 fraudă

Mun. Bîrlad, str. Ștefan cel Mare, nr. 9, 731005, Jud. Vaslui;

Nr. O.R.C. J37/86/2002; C.I.F: RO 14510760

Tel: 0335 88.37.37 Fax: 0335.88.37.38 Mob: 0740 200 467 E-mail: [audit@auditexpertcont.ro](mailto:audit@auditexpertcont.ro) [www.auditexpertcont.ro](http://www.auditexpertcont.ro)

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.

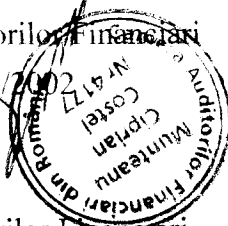
10 Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

**În numele Audit Expertcont S.R.L.:**

înregistrată la Camera Auditorilor Financiari  
din România cu numărul 174/2002

**Munteanu Ciprian Costel**

înregistrat la Camera Auditorilor Financiari  
din România cu numărul 4177/2012



Bârlad

20.04.2017

Mun. Bîrlad, str. Ștefan cel Mare, nr. 9, 731005, Jud. Vaslui;  
Nr. O.R.C. J37/86/2002; C.I.F: RO 14510760  
Tel: 0335.88.37.37 Fax: 0335.88.37.38 Mob: 0740 200 467 E-mail: audit@auditexpertcont.ro www.auditexpertcont.ro

**A**

## BILANȚ CONTABIL la data de 31.12.2016

**RON**

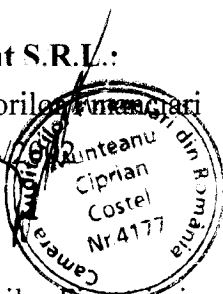
| Denumirea elementului                                  | Rd.<br>bilanț | Sold la<br>01.01.2016 | Sold la<br>31.12.2016 |
|--------------------------------------------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| IMOBILIZARI NECORPORALE                                | 7             | 7.699                 | 1.273                 |
| IMOBILIZARI CORPORALE                                  | 17            | 3.490.973             | 3.256.767             |
| IMOBILIZARI FINANCIARE                                 | 24            | 0                     | 0                     |
| <b>ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL</b>                      | <b>25</b>     | <b>3.498.672</b>      | <b>3.258.040</b>      |
| STOCURI                                                | 30            | 94.070                | 38.548                |
| CREANTE                                                | 36            | 2.071.370             | 1.775.884             |
| INVESTITII PE TERMEN SCURT                             | 39            | 0                     | 0                     |
| CASA SI BANCII                                         | 40            | 388.705               | 765.935               |
| <b>ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL</b>                       | <b>41</b>     | <b>2.554.145</b>      | <b>2.580.367</b>      |
| <b>CHELTUIELI IN AVANS</b>                             | <b>42</b>     | <b>63.735</b>         | <b>29.114</b>         |
| DATORII PE TERMEN SCURT (1 AN)                         | 53            | 1.356.651             | 1.309.970             |
| <b>ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII<br/>CURENTE NETE</b> | <b>54</b>     | <b>1.145.105</b>      | <b>1.190.871</b>      |
| <b>TOTAL ACTIVE MINUS DATORII<br/>CURENTE</b>          | <b>55</b>     | <b>4.643.777</b>      | <b>4.448.911</b>      |
| <b>DATORII PE TERMEN LUNG (PESTE 1 AN)</b>             | <b>64</b>     | <b>3.594</b>          | <b>3.136</b>          |
| PROVIZIOANE                                            | 68            | 0                     | 0                     |
| VENITURI IN AVANS                                      | 69            | 746.138               | 596.007               |
| CAPITAL SOCIAL                                         | 85            | 2.222.000             | 2.222.000             |
| PRIME DE CAPITAL                                       | 86            | 0                     | 0                     |
| REZERVE DIN REEVALUARE                                 | 87            | 6.039                 | 6.039                 |
| REZERVE                                                | 91            | 649.218               | 751.137               |
| REZULTATUL REPORTAT                                    | 95            | 0                     | -3.952                |
| REZULTATUL EXERCITIULUI                                | 97            | 229.904               | 65.566                |
| REPARTIZAREA PROFITULUI                                | 99            | 18.240                | 3.630                 |
| PATRIMONIUL PUBLIC                                     | 101           | 921.248               | 921.248               |
| <b>TOTAL CAPITALURI PROPRII</b>                        | <b>103</b>    | <b>4.010.169</b>      | <b>3.958.408</b>      |

**În numele Audit Expertcont S.R.L.:**

înregistrată la Camera Auditorilor Financiari  
din România cu numărul 174/2012

**Munteanu Ciprian Costel**

înregistrat la Camera Auditorilor Financiari  
din România cu numărul 4177/2012



Bârlad  
20.04.2017

Mun. Bîrlad, str. Ștefan cel Mare, nr. 9, 731005, Jud. Vaslui;  
 Nr. O.R.C. J37/86/2002; C.I.F.: RO 14510760  
 Tel: 0335.88.37.37 Fax: 0335.88.37.38 Mob: 0740 200 467 E-mail: [audit@auditexpertcont.ro](mailto:audit@auditexpertcont.ro) [www.auditexpertcont.ro](http://www.auditexpertcont.ro)

**B**

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**  
**la data de 31.12.2016**

**RON**

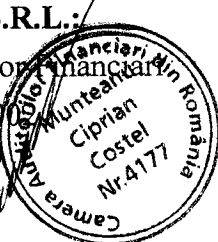
| DENUMIREA INDICATORILOR                      | 2015              | 2016              |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Cifra de afaceri                             | 10.561.503        | 10.767.894        |
| Venituri din exploatare                      | 10.950.009        | 11.085.538        |
| Cheltuieli de exploatare                     | 10.681.045        | 11.005.511        |
| <b>Profitul sau pierderea din exploatare</b> | <b>268.964</b>    | <b>80.027</b>     |
| Venituri financiare                          | 2.808             | 1.361             |
| Cheltuieli financiare                        | 510               | 0                 |
| <b>Profitul sau pierderea financiar(ă)</b>   | <b>2.298</b>      | <b>1.361</b>      |
| <b>Venituri totale</b>                       | <b>10.952.817</b> | <b>11.086.899</b> |
| <b>Cheltuieli totale</b>                     | <b>10.681.555</b> | <b>11.005.511</b> |
| <b>Rezultatul brut</b>                       | <b>271.262</b>    | <b>81.388</b>     |
| Impozit pe profit                            | 41.358            | 15.822            |
| <b>Rezultatul net</b>                        | <b>229.904</b>    | <b>65.566</b>     |

**În numele Audit Expertcont S.R.L.:**

înregistrată la Camera Auditorilor Financiari  
 din România cu numărul 174/2000

**Munteanu Ciprian Costel**

înregistrat la Camera Auditorilor Financiari  
 din România cu numărul 4177/2012



Bîrlad

20.04.2017

Mun. Birlad, str. Ștefan cel Mare, nr. 9, 731005, Jud. Vaslui;

Nr. O.R.C. J37/86/2002; C.I.F: RO 14510760

Tel: 0335.88.37.37 Fax: 0335.88.37.38 Mob: 0740 200 467 E-mail: [audit@auditexpertcont.ro](mailto:audit@auditexpertcont.ro) [www.auditexpertcont.ro](http://www.auditexpertcont.ro)

**C**

**SITUAȚIA MODIFICĂRII CAPITALULUI**  
la data de 31 decembrie 2016

RON

| Element<br>al capitalului                                       | Sold<br>1 ianuarie 2016 | Creșteri          |                | Reduceri          |                | Sold<br>31 decembrie 2016 |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|---------------------------|
|                                                                 |                         | Total din care    | Prin transfer  | Total din care    | Prin transfer  |                           |
| 0                                                               | 1                       | 2                 | 3              | 4                 | 5              | 6                         |
| Capital subscris                                                | 2.222.000               | 0                 | 0              | 0                 | 0              | 2.222.000                 |
| Prime de capital                                                | 0                       | 0                 | 0              | 0                 | 0              | 0                         |
| Rezerve de reevaluare                                           | 6.039                   | 0                 | 0              | 0                 | 0              | 6.039                     |
| Rezerve legale                                                  | 639.005                 | 97.967            | 97.967         | 0                 | 0              | 736.972                   |
| Alte rezerve                                                    | 10.213                  | 7.904             | 7.904          | 3.952             | 0              | 14.165                    |
| Rezultatul reportat                                             | 0                       | 229.904           | 229.904        | 229.904           | 229.904        | 0                         |
| Rezultat reportat provenit din corectarea<br>erorilor contabile | 0                       | 0                 | 0              | 3.952             | 3.952          | -3.952                    |
| Profit nerepartizat                                             | 229.904                 | 11.194.752        | 0              | 11.359.090        | 0              | 65.566                    |
| Rezultatul exercițiului financiar                               | 229.904                 | 11.194.752        | 0              | 11.359.090        | 0              | 65.566                    |
| Repartizarea profitului (-)                                     | 18.240                  | 3.630             | 0              | 18.240            | 0              | 3.630                     |
| Patrimoniu public                                               | 921.248                 | 0                 | 0              | 0                 | 0              | 921.248                   |
| <b>TOTAL CAPITAL</b>                                            | <b>4.010.169</b>        | <b>11.526.897</b> | <b>335.775</b> | <b>11.578.658</b> | <b>233.856</b> | <b>3.958.408</b>          |

**În numele Audit Expertcont S.R.L.:**

înregistrată la Camera Auditorilor Financiari  
din România cu numărul 174/2012

**Munteanu Ciprian-Costel**

înregistrat la Camera Auditorilor Financiari  
din România cu numărul 4177/2012



Bârlad

20.04.2017

Mun. Bîrlad, str. Ștefan cel Mare, nr. 9, 731005, Jud. Vaslui;  
Nr. O.R.C. J37/86/2002; C.I.F.: RO 14510760  
Tel: 0335.88.37.37 Fax: 0335.88.37.38 Mob: 0740 200 467 E-mail: [audit@auditexpertcont.ro](mailto:audit@auditexpertcont.ro) [www.auditexpertcont.ro](http://www.auditexpertcont.ro)

**D**

## SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE la 31.12.2016

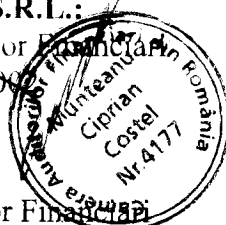
| Denumirea elementului                                                                                                                  | Rd. | Exercițiul financiar |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|----------------------|
| <b>Fluxuri de numerar din activități de exploatare</b>                                                                                 |     |                      |
| Incasari in numerar din vanzarea de bunuri si prestarea de servicii                                                                    | 0   | 14.243.592           |
| Incasari in numerar provenite din redevente, onorarii, comisioane si alte venituri                                                     | 1   | 2.901.058            |
| Plati in numerar catre furnizori de bunuri si servicii                                                                                 | 2   | 5.186.624            |
| Plati in numerar catre si in numele angajatilor                                                                                        | 3   | 9.616.552            |
| Numerar generat de exploatare (rd00+01-02-03)                                                                                          | 4   | 2.341.474            |
| Dobanzi platite                                                                                                                        | 5   | 24.432               |
| Impozit pe profit platit                                                                                                               | 6   | 21.573               |
| TVA platita                                                                                                                            | 7   | 1.457.514            |
| Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate platite                                                                                    | 8   | 117.080              |
| Flux de numerar inainte de elementele extraordinare (rd. 04-05-06-07-08)                                                               | 9   | 720.875              |
| Castiguri/pierderi din elemente extraordinare                                                                                          | 10  | 0                    |
| <b>Fluxuri de numerar nete din activități de exploatare (rd. 09+10)</b>                                                                | 11  | <b>720.875</b>       |
| <b>Fluxuri de numerar din activități de investiții</b>                                                                                 |     |                      |
| Incasarile de numerar din vanzarea de terenuri si cladiri, instalatii si echipamente, active necorporale si alte active pe termen lung | 12  | 0                    |
| Incasari si plati in numerar din alte activitati de investitii                                                                         | 13  | 0                    |
| Incasari in numerar din rambursarea avansurilor si imprumuturilor efectuate catre alte parti                                           | 14  | 0                    |
| Platile in numerar pentru achizitionarea de terenuri si mijloace fixe, active necorporale si alte active pe termen lung                | 15  | 250.315              |
| Dobanzi incasate                                                                                                                       | 16  | 1.007                |
| Dividende incasate                                                                                                                     | 17  | 0                    |
| <b>Fluxuri de numerar nete din activități de investiții (rd. 12+13+14-15+16+17)</b>                                                    | 18  | <b>-249.308</b>      |
| <b>Fluxuri de numerar din activități de finanțare</b>                                                                                  |     |                      |
| Venituri din emisiunea de capital social                                                                                               | 19  | 0                    |
| Incasari din imprumuturi pe termen lung/rambursari                                                                                     | 20  | 0                    |
| Incasari din imprumuturi pe termen scurt/rambursar                                                                                     | 21  | 0                    |
| Plati pentru operatiuni de leasing financiar                                                                                           | 22  | 0                    |
| Achizitionarea de actiuni                                                                                                              | 23  | 0                    |
| Dividende de plata                                                                                                                     | 24  | 94.337               |
| <b>Fluxuri de numerar nete din activități de finanțare (rd. 19+20+21-22-23-24)</b>                                                     | 25  | <b>-94.337</b>       |
| Efectele variatiei ratei de schimb aferente numerarului si echivalentelor de numerar                                                   | 26  | 0                    |
| <b>Fluxuri de numerar - total (rd. 11+18+25+26)</b>                                                                                    | 27  | <b>377.230</b>       |
| <b>Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei</b>                                                                        | 28  | <b>388.705</b>       |
| <b>Numerar si echivalente de numerar la finele perioadei</b>                                                                           | 29  | <b>765.935</b>       |

**În numele Audit Expertcont S.R.L.:**

înregistrată la Camera Auditorilor Financieri  
din România cu numărul 174/2002

**Munteanu Ciprian Costel**

înregistrat la Camera Auditorilor Financieri  
din România cu numărul 4177/2012



Bârlad  
20.04.2017

Mun. Bîrlad, str. Ștefan cel Mare, nr. 9, 731005, Jud. Vaslui;  
Nr. O.R.C. J37/86/2002; C.I.F: RO 14510760  
Tel: 0335.88.37.37 Fax: 0335.88.37.38 Mob: 0740 200 467 E-mail: [audit@auditexpertcont.ro](mailto:audit@auditexpertcont.ro) [www.auditexpertcont.ro](http://www.auditexpertcont.ro)

C

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE**  
**ÎNTOCMITE LA DATA DE 31.12.2016**

- 1. ACTIVE IMOBILIZATE**
- 2. PROVIZIOANE**
- 3. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE**
- 4. SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI DATORIILOR**
- 5. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE**
- 6. PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE**
- 7. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, CONSILIUL DE  
ADMINISTRAȚIE ȘI DIRECTORII**
- 8. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-  
FINANCIARI**
- 9. ALTE INFORMAȚII**

## **NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE PRESCURTATE**

Compania de Utilități Publice S.A. a întocmit Situații financiare anuale proprii la data de 31.12.2016, în lei, fiind entitate de interes public, cu respectarea legislației aplicabile.

Situațiile financiare anuale aferente anului 2016, au fost întocmite în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, și cu prevederile Ordinului nr.166/2017 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, precum și pentru modificarea și completarea unor reglementări contabile și respectiv ale O.M.F.P nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

În conformitate cu Ordinul nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate pct. 465- 468 notele explicative la situațiile financiare anuale trebuie să acopere toate informațiile necesare a fi prezentate în conformitate cu acestea și să prezinte informații despre reglementările contabile care au stat la baza întocmirii situațiilor financiare anuale și despre politicile contabile folosite; să ofere informații suplimentare care nu sunt prezentate în bilanț, contul de profit și pierdere și, după caz, în situația modificărilor capitalurilor proprii, dar sunt relevante pentru înțelegerea oricăror dintre acestea.

## 1. ACTIVE IMOBILIZATE

Acestea sunt evaluate la intrare la costul de achiziție.

Din punct de vedere contabil, amortizarea este stabilită prin aplicarea cotei de amortizare liniară la valoarea contabilă de la data intrării în patrimoniu a mijlocului fix amortizabil în conformitate cu pct.240 din O.M.F.P. nr.1802/2014. Amortizarea contabilă este calculată începând cu luna următoare celei în care mijlocul fix este pus în funcțiune până la recuperarea integrală a valorii lor.

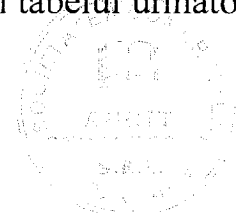
Duratele de amortizare înregistrate în contabilitatea societății, sunt aceleași cu duratele de amortizare utilizate de societate în scopuri fiscale.

Recunoașterea din punct de vedere contabil a imobilizărilor necorporale și a imobilizărilor corporale s-a efectuat în conformitate cu pct.153, pct.190 și pct 192 din O.M.F.P.nr.1802./2014.

Casarea imobilizărilor corporale s-a efectuat cu respectarea pct. 242 din O.M.F.P.nr.1802./2014.

La data de 31.12.2016 s-au reevaluat clădirile societății (clădire situată în Str. Republicii nr.287 și Hala sortare deșeuri, situată în Str. George Enescu nr. 39 A) conform Raportului de evaluare nr.1179/7.02.2017 încheiat de către CII STARODUI CONSTANTIN, evaluare destinată numai pentru calculul valorii de impozitare a clădirii cu utilizare nerezidențială.

Creșterile și reducerile de active imobilizate sunt prezentate în tabelul următor, ce reflectă și deprecierile de mijloace fixe (amortizare, casare).



Mun. Bîrlad, str. Ștefan cel Mare, nr. 9, 731005, Jud. Vaslui;

Nr. O.R.C. J37/86/2002; C.I.F. RO 14510760

Tel: 0335.88.37.37 Fax: 0335.88.37.38 Mob: 0740 200 467 E-mail: [audit@auditexpertcont.ro](mailto:audit@auditexpertcont.ro) [www.auditexpertcont.ro](http://www.auditexpertcont.ro)

## ACTIVE IMOBILIZATE

- lei -

| Elemente de active                      | Sold<br>01.01.2016 | Creștere       | Reduceri      | Sold<br>31.12.2016 |
|-----------------------------------------|--------------------|----------------|---------------|--------------------|
| 0                                       | 1                  | 2              | 3             | 4                  |
| 1. Imobilizări necorporale              | 38.629             | 0              | 0             | 38.629             |
| 2. Terenuri                             | 1.605.693          | 0              | 0             | 1.605.693          |
| 3. Construcții                          | 805.128            | 0              | 1.594         | 803.534            |
| 4. Instalații tehnice și mașini         | 3.560.239          | 177.494        | 59.066        | 3.678.667          |
| 5. Alte instalații, utilaje și mobilier | 9.921              | 6.989          | 0             | 16.910             |
| 6. Avansuri și imobilizări în curs      | 0                  | 0              | 0             | 0                  |
| 7. Imobilizări financiare               | 0                  | 0              | 0             | 0                  |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>6.019.610</b>   | <b>184.483</b> | <b>60.660</b> | <b>6.143.433</b>   |

## AMORTIZARE

- lei -

| Elemente de active           | Sold<br>01.01.2016 | Creștere       | Reduceri      | Sold<br>31.12.2016 |
|------------------------------|--------------------|----------------|---------------|--------------------|
| 0                            | 1                  | 2              | 3             | 4                  |
| Imobilizări necorporale      | 30.930             | 6.426          | 0             | 37.356             |
| Amenajări terenuri           | 107.746            | 17.183         | 1.278         | 123.651            |
| Construcții                  | 2.373.162          | 389.760        | 49.258        | 2.713.664          |
| Instalații tehnice și mașini | 9.100              | 1.622          | 0             | 10.722             |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>2.520.938</b>   | <b>414.991</b> | <b>50.536</b> | <b>2.885.393</b>   |

Soldul final al activelor imobilizate la data de 31.12.2016 este în sumă de 6.143.433 lei, compus din soldul de la începutul anului în suma de 6.019.610 lei, la care s-au adăugat creșterile din an în sumă de 184.483 lei, din care s-au scăzut diminuările de valoare în sumă de 60.660 lei.

Dacă din acest sold scădem total amortizare acumulată în sumă de 2.885.393 lei vom obține soldul activelor imobilizate la valoarea netă în sumă de 3.258.040 lei.

## 2. PROVIZIOANE

Contabilitatea provizioanelor se ține în funcție de natura, scopul sau obiectul pentru care au fost constituite.

Societatea nu are înregistrate provizioane la data de 31.12.2016.

### 3. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Profitul din exploatare se calculează după:

- lei -

| Nr. crt | INDICATORUL                               | 31.12.2015 | 31.12.2016 |
|---------|-------------------------------------------|------------|------------|
| 1       | Cifra de afaceri netă                     | 10.561.503 | 10.767.894 |
| 2       | Costul bunurilor vândute/ serv prestate   | 10.681.045 | 11.005.511 |
| 3       | Cheltuielile activității de bază          | 10.681.045 | 11.005.511 |
| 4       | Cheltuielile activităților auxiliare      | 0          | 0          |
| 5       | Cheltuielile indirecte de producție       | 0          | 0          |
| 6       | Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri | -119.542   | -237.617   |
| 7       | Alte venituri din exploatare              | 388.506    | 317.644    |
| 8       | Rezultatul din exploatare                 | 268.964    | 80.027     |

Se observă o creștere a cifrei de afaceri netă, în exercițiul financiar curent față de cel precedent, cu suma de 206.391 lei, de la 10.561.503 lei la nivelul sumei de 10.767.894 lei.

Rezultatul brut din exploatare a înregistrat o scădere de la 268.964 lei la 80.027 lei.

### 4. SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI DATORIILOR

Societatea recunoaște creanțele în bilanț în momentul în care este probabil realizarea unui beneficiu economic viitor de către societate și creanța are o valoare ce poate fi evaluată credibil.

Datoriile sunt recunoscute în bilanț în momentul în care este probabilă o ieșire de resurse, purtătoare de beneficii economice, pentru lichidarea unei obligații prezente, iar valoarea la care se va realiza această lichidare poate fi evaluată credibil.

Pentru a prezenta o imagine clară asupra creanțelor societății în perioada analizată s-a procedat la înregistrarea în contul 491 Ajustări pentru deprecierea creanțelor a ajustărilor pentru deprecierea acestora.

În perioada analizată, 01.01.2016 - 31.12.2016, s-au constituit ajustări în valoare de 34.192 lei și s-au anulat ajustări în valoare de 107.853 lei.

Mun. Bîrlad, str. Ștefan cel Mare, nr. 9, 731005, Jud. Vaslui;

Nr. O.R.C. J37/86/2002; C.I.F.: RO 14510760

Tel: 0335.88.37.37 Fax: 0335.88.37.38 Mob: 0740 200 467 E-mail: [audit@auditexpertcont.ro](mailto:audit@auditexpertcont.ro) [www.auditexpertcont.ro](http://www.auditexpertcont.ro)

Soldul contului 491 Ajustări pentru deprecierea creanțelor la data de 01.01.2016 era de 376.532 lei, iar la data de 31.12.2016 acest cont are valoarea de 302.873 lei.

Componenta soldului contului 491 Ajustări pentru deprecierea creanțelor în valoare de 302.873 lei, are următoarea componență:

- Ajustări pentru deprecierea creanțe salubritate populație - 140.396 lei;
- Ajustări pentru deprecierea creanțelor salubritate agenti economici - 53.569 lei;
- Ajustări pentru deprecierea creanțelor energie termică populație - 89.188 lei;
- Ajustări pentru deprecierea creanțelor fond locativ 19.720 lei.

lei

| Nr. Crt. | CREANȚE                                        | SOLD LA 31.12.2016 |
|----------|------------------------------------------------|--------------------|
| 0        | 1                                              | 2                  |
| 1.       | Creanțe - clienți                              | 1.865.279          |
| 2.       | Ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți | -302.872           |
| 3.       | Furnizori - debitori                           | 5.670              |
| 4.       | Avansuri acordate salariaților                 | 31.149             |
| 5.       | Subvenții                                      | 66.618             |
| 6.       | Debitori                                       | 66.625             |
| 7.       | Creanțe imobilizate                            | 5.890              |
| 8.       | TVA neexigibilă                                | 31.774             |
| 9.       | Impozit pe profit de recuperat                 | 5.751              |
| 10.      | <b>Total creanțe</b>                           | <b>1.775.884</b>   |

Din analiza pe vechime a Creanțelor - clienți în valoare de 1.865.279 lei înregistrate la data de 31.12.2016, rezultă următoarea structură a termenelor de scadență:

- creanțe sub 30 de zile: 768.149 lei;
- creanțe între 30 de zile și 90 de zile: 183.673 lei;

Mun. Birlad, str. Ștefan cel Mare, nr. 9, 731005, Jud. Vaslui;  
Nr. O.R.C. J37/86/2002; C.I.F. RO 14510760  
Tel: 0335.88.37.37 Fax: 0335.88.37.38 Mob: 0740 200 467 E-mail: [audit@auditexpertcont.ro](mailto:audit@auditexpertcont.ro) [www.auditexpertcont.ro](http://www.auditexpertcont.ro)

- creanțe între 90-365 zile: 286.161 lei;
- creanțe cu vechime mai mare de 1 an: 627.296 lei.

Gradul de încasare al facturilor emise către utilizatorii persoane fizice și juridice, la data de 31.12.2016, este de 87,63%.

## DATORII

lei

| Nr. crt. | DATORII                                                                | SOLD LA 31.12.2016 |
|----------|------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| 0        | 1                                                                      | 2                  |
| 1.       | Furnizori și conturi asimilate                                         | 737.288            |
| 2.       | Datorii cu personalul și conturi asimilate                             | 135.157            |
| 3.       | Datorii cu asigurarile sociale, protecția socială și conturi asimilate | 175.681            |
| 4.       | TVA de plată                                                           | 122.196            |
| 5.       | Impozitul pe venituri de natura salariilor                             | 60.588             |
| 6.       | Alte impozite, taxe și varsaminte asimilate                            | 29.114             |
| 7.       | Taxe si varsaminte asimilate                                           | 53.082             |
|          | <b>TOTAL DATORII</b>                                                   | <b>1.313.106</b>   |

Din analiza analitică pe vechime a datoriilor în valoare de 1.313.106 lei rezultă următoarea structură a termenelor de scadența:

lei

| Nr. crt. | Denumire indicator                                                     | TOTAL            | <30 zile       | 31-90 zile     | 91 zile -1an   | >1an         |
|----------|------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| 1.       | Furnizori                                                              | 651.842          | 299.339        | 187.827        | 161.540        | 3.136        |
| 2.       | Furnizori de imobilizări                                               | 15.599           | 15.599         | -              | -              | -            |
| 3.       | Furnizori facturi nesosite                                             | 66.307           | 66.307         | -              | -              | -            |
| 4.       | Efecte de plătit                                                       | 3.540            | 3.540          | -              | -              | -            |
| 5.       | Datorii cu personalul și conturi asimilate                             | 135.157          | 135.157        | -              | -              | -            |
| 6.       | Datorii cu asigurarile sociale, protecția socială și conturi asimilate | 175.681          | 175.681        | -              | -              | -            |
| 7.       | Impozitul pe venituri de natura salariilor                             | 60.588           | 60.588         | -              | -              | -            |
| 8.       | Alte impozite, taxe și vârsăminte asimilate                            | 29.114           | 29.114         | -              | -              | -            |
| 9.       | Taxe și vârsăminte asimilate                                           | 53.082           | 53.082         | -              | -              | -            |
| 10.      | TVA de plată                                                           | 122.196          | 122.196        | -              | -              | -            |
|          | <b>Total</b>                                                           | <b>1.313.106</b> | <b>960.603</b> | <b>187.827</b> | <b>161.540</b> | <b>3.136</b> |

## **5. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE**

Compania de Utilități Publice S.A. Bîrlad întocmește situații financiare anuale în conformitate cu Ordinul nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

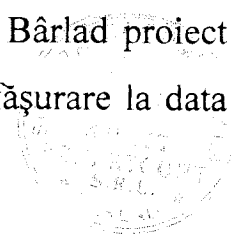
Evaluarea posturilor cuprinse în situațiile financiare ale societății s-a efectuat în acord cu principiile și regulile contabile.

### **Principiului continuității activității**

Compania de Utilități Publice S.A., desfășoară activități de prestări servicii de utilitate publică, după cum urmează: colectare deșeuri menajere și industriale, măturatul, spălatul și întreținerea căilor publice, curățarea și transportul zăpezii de pe căile publice și menținerea în funcțiune a acestora pe timp de polei sau îngheț, închiriere utilaje proprii, producere și distribuție energie termică, administrare fond locativ.

Activitățile: maturatul, spălatul și întreținerea căilor publice, curățarea și transportul zăpezii de pe căile publice și menținerea în funcțiune a acestora pe timp de polei sau îngheț, închiriere utilaje proprii, producere și distribuție energie termică au continuitate implicită ca urmare a Contractelor de delegare încheiate cu Municipiul Bîrlad.

Pentru activitatea de colectare transport și depozitare deșeuri solide și industriale de la populație și agenții economici există contract de delegare încheiat cu Municipiul Bîrlad până la data de 17.12.2017. Această activitate este inclusă în "Sistemul integrat de management al deșeurilor solide", în Zona IV Bîrlad proiect inițiat de Consiliul Județean Vaslui, licitație deschisă, în curs de desfășurare la data prezentului raport.



Mun. Bîrlad, str. Ștefan cel Mare, nr. 9, 731005, Jud. Vaslui;  
Nr. O.R.C. J37/86/2002; C.I.F. RO 14510760  
Tel: 0335.88.37.37 Fax: 0335.88.37.38 Mob: 0740 200 467 E-mail: [audit@auditexpertcont.ro](mailto:audit@auditexpertcont.ro) [www.auditexpertcont.ro](http://www.auditexpertcont.ro)

Prelungirea contractului de delegare a gestiunii pentru serviciul colectare transport și depozitare deșeuri menajere și industriale, va fi pe o perioadă limitată, condiționată de atribuirea contractului de delegare a *Centrului de Management Integrat al Deșeurilor (CMID) Roșiești* de către Consiliul Județean Vaslui.

### **Principiul permanenței metodelor**

Societatea a utilizat aceleași reguli și metode de evaluare în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul, prezentarea elementelor patrimoniale și a rezultatelor asigurând comparabilitate în timp a informațiilor contabile.

### **Principiul independenței exercițiului**

Închiderea anului fiscal s-a făcut cumulat de la începutul anului luându-se în calcul veniturile și cheltuielile înregistrate de la data de 1 ianuarie până la data de 31.12.2016, indiferent de data încasării sau plății acestora, respectând astfel principiul independenței exercițiului.

### **Principiul prudenței**

Evaluarea a fost efectuată cu prudență fiind inclus numai profitul realizat la data bilanțului, s-a ținut cont de toate datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent și de cele previzibile cât și de pierderile potențiale apărute în cursul exercițiului financiar precum și de corectarea erorilor contabile.

Registrele de contabilitate obligatorii sunt completate cronologic și sistematic, includ: Registrul jurnal, Registrul – inventar și Cartea mare. Întocmirea, editarea și păstrarea registrelor de contabilitate se efectuează conform legislației în vigoare, pe suport de hârtie și pe suporturi tehnice

Pentru verificarea înregistrării corecte în contabilitate a operațiunilor efectuate se întocmește lunar balanța de verificare care constituie baza raportărilor contabile semestriale și anuale și document informativ pentru conducerea unității.

Mun. Bîrlad, str. Ștefan cel Mare, nr. 9, 731005, Jud. Vaslui;  
Nr. O.R.C. J37/86/2002; C.I.F. RO 14510760  
Tel: 0335.88.37.37 Fax: 0335.88.37.38 Mob: 0740 200 467 E-mail: [audit@auditexpertcont.ro](mailto:audit@auditexpertcont.ro) [www.auditexpertcont.ro](http://www.auditexpertcont.ro)

Situațiile financiare anuale sunt însoțite de Raportul administratorilor, Raportul auditorului, Propunerea de distribuire a profitului net și de Declarația de asumare a răspunderii pentru întocmirea acestora.

### **Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv**

A fost respectată stabilirea separată a valorii fiecarui element de activ și pasiv la stabilirea valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț.

### **Principiul intangibilității**

Bilanțul de deschidere al anului financiar curent corespunde bilanțului de închidere a exercițiului precedent.

### **Principiul necompensării**

Nu au fost compensate valori ale elementelor de activ și de datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli.

### **Principiul prevalenței economicului asupra juridicului**

Informațiile prezentate în situațiile financiare reflectă realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, așa cum au influențat rezultatele economice ale societății.

### **Principiul pragului de semnificație**

Elementele cu o valoare semnificativă au fost prezentate distinct, iar cele asemănătoare cu funcții similare dar cu valori nesemnificative au fost însumate.

## **6. PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE**

Societatea nu are acțiuni emise având în vedere specificul de societate comercială cu capital de stat.

Capitalul social al societății, în valoare de 2.222.000 lei este deținut în proporție de 100% de Consiliul Local Municipal Bârlad și se constituie dintr-un număr de 222.200 acțiuni, cuprinde – aport în natura în mijloace fixe / obiecte de inventar preluate de la RAGCL BÂRLAD, aport în natura de mijloace fixe preluate

Mun. Bîrlad, str. Ștefan cel Mare, nr. 9, 731005, Jud. Vaslui;  
Nr. O.R.C. J37/86/2002; C.I.F. RO 14510760  
Tel: 0335.88.37.37 Fax: 0335.88.37.38 Mob: 0740 200 467 E-mail: [audit@auditexpertcont.ro](mailto:audit@auditexpertcont.ro) [www.auditexpertcont.ro](http://www.auditexpertcont.ro)

din patrimoniul privat al Consiliul Local Municipal Bârlad precum și din aport în numerar.

În patrimoniul public al Consiliului Local Municipal Bârlad, în valoare de 921.248 lei sunt incluse mijloace fixe (autocompactoare în valoare de 139.161 lei), clădiri (clădire Stație sortare deșeuri în valoare de 595.151 lei) și terenuri (teren aferent Stație Sortare deșeuri în valoare de 186.936 lei) date în administrarea societății prin Hotărâri ale Consiliului Local Municipal Bârlad (HCl nr.82/25.04.2013, HCL nr.214/20.07.2009).

În perioada de raportare nu au avut loc modificări în capitalul social al societății.

## **7. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII**

Societatea are la data de 31.12.2016, un număr mediu de salariați de 200, din care :

✎ muncitori direct productivi: 159

✎ muncitori indirect productivi și TESA: 41

Fondul de salarii aferent exercitiului este de 4.829.722 lei, cheltuielile cu asigurările sociale au valoarea de 1.168.773 lei.



Mun. Birlad, str. Ștefan cel Mare, nr. 9, 731005, Jud. Vaslui;  
Nr. O.R.C. J37/86/2002; C.I.F. RO 14510760  
Tel: 0335.88.37.37 Fax: 0335.88.37.38 Mob: 0740 200 467 E-mail: [audit@auditexpertcont.ro](mailto:audit@auditexpertcont.ro) [www.auditexpertcont.ro](http://www.auditexpertcont.ro)

## 8. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

| DENUMIRE INDICATORI                        | FORMULA DE CALCUL                                                                               | U.M  | 2016   |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------|
| <b>A. Indicatori de lichiditate</b>        |                                                                                                 |      |        |
| Lichiditate curentă                        | Active curente / Datorii curente (sub 1 an)                                                     | ori  | 2,48   |
| Lichiditate imediată (test acid)           | Active circulante – Stocuri / Datorii curente (sub 1 an)                                        | ori  | 2,45   |
| <b>B. Indicatori de risc</b>               |                                                                                                 |      |        |
| Gradul de îndatorare                       | Capital împrumutat/Capital propriu *100                                                         | %    | 0      |
| Acoperirea dobânzilor                      | Profit înaintea plății dobânzilor și a impozitului pe profit/cheltuieli cu dobânzile            | ori  | 0      |
| <b>C. Indicatori de activitate</b>         |                                                                                                 |      |        |
| Număr de zile de stocare                   | Stocul mediu/Costul vânzărilor*365                                                              | zile | 2,26   |
| Viteza de rotație a stocurilor             | Costul vânzărilor/ Stocul mediu                                                                 | ori  | 162,39 |
| Viteza de rotație a debitelor              | Sold mediu clienți/cifra de afaceri X 365                                                       | zile | 70,23  |
| Viteza de rotație a creditelor - furnizori | Sold mediu furnizori/ Costul vânzărilor X 365                                                   | zile | 24,42  |
| Viteza de rotație a activelor imobilizate  | Cifra de afaceri / active imobilizate                                                           | ori  | 3,31   |
| Viteza de rotație a activelor totale       | Cifra de afaceri / total active                                                                 | ori  | 1,84   |
| <b>D. Indicatori de profitabilitate</b>    |                                                                                                 |      |        |
| Rentabilitatea capitalului angajat         | Profit înaintea plății dobânzilor și a impozitului pe profit/Total active minus datorii curente | ori  | 0,02   |
| Marja brută din vânzări                    | Profitul brut din vânzări/Cifra de afaceri*100                                                  | %    | 0,74   |

### 1. Indicatori de lichiditate

#### a) Indicatorul lichidității curente

- valoarea recomandată acceptabilă - în jurul valorii de 2, valoarea realizată în anul 2016 este de 2,48.

#### b) Indicatorul lichidității imediate ( test acid )

Valoarea realizată este de 2,45;

Mun. Bîrlad, str. Ștefan cel Mare, nr. 9, 731005, Jud. Vaslui;  
Nr. O.R.C. J37/86/2002; C.I.F. RO 14510760  
Tel: 0335.88.37.37 Fax: 0335.88.37.38 Mob: 0740 200 467 E-mail: [audit@auditexpertcont.ro](mailto:audit@auditexpertcont.ro) [www.auditexpertcont.ro](http://www.auditexpertcont.ro)

## **2. Indicatori de risc**

### **a) Indicatorul gradului de îndatorare**

Societatea nu are angajate credite, valoarea acestui indicator este zero, ceea ce permite societății contractarea de credite bancare.

### **b) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor**

Valoarea realizată a indicatorului este de zero și determină de câte ori societatea poate achita cheltuielile cu dobânda.

Deoarece valoarea indicatorului este mare, rezultă că poziția societății nu poate fi considerată riscantă, în ceea ce privește acest indicator.

## **3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)**

Furnizează informații cu privire la:

- Viteza de intrare sau de ieșire a fluxurilor de trezorerie ale societății;
- Capacitatea entității de a controla capitalul circulant și activitățile comerciale de bază ale societății;
- Viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor) aproximează de câte ori stocul a fost rulat de-a lungul exercițiului financiar.

### **a) Număr de zile de stocare**

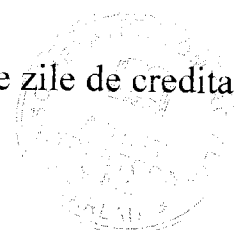
Nivelul realizat al indicatorului este de 2,26 zile, reprezintă de câte ori stocul a fost rulat de-a lungul exercițiului financiar, respectiv numărul de zile în care s-au stocat stocurile în unitate.

### **b) Viteza de rotație a debitelor-clienți**

Indicatorul realizat este de 70,23 zile și calculează eficacitatea societății în colectarea creanțelor sale; exprimă numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către societate.

### **c) Viteza de rotație a creditelor-furnizor**

Indicatorul realizat este de 24,42 zile și reprezintă numărul de zile de creditare pe care societatea îl obține de la furnizorii săi.



Soldul mediu furnizori include doar creditorii comerciali.

**d) Viteza de rotație a activelor imobilizate**

Indicatorul evaluează eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de active imobilizate, este realizat la 3,31.

**e) Viteza de rotație a activelor totale**

Indicatorul evaluează eficacitatea managementului activelor totale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de active imobilizate, este realizat la 1,84.

**4. Indicatori de profitabilitate**

Acest indicator exprimă eficiența entității în realizarea de profit din resursele disponibile.

**a) Rentabilitatea capitalului angajat** - reprezintă profitul pe care îl obține entitatea din banii investiți în afacere:

- capitalul angajat se referă la banii investiți în societate și include capitalul propriu și activele totale minus datoriile curente.

Indicatorul are o valoare realizată de 0,02 și reprezintă profitul pe care îl obține societatea din banii investiți.

**b) Marja brută din vânzări**

Indicatorul are valoarea de 0,74 ceea ce determină ponderea profitului brut din vânzări în cifra de afaceri netă.



## NOTA 9 ALTE INFORMATII

### 1. Informații cu privire la prezentarea societății:

C.U.P. S.A. Bârlad este o societate comercială în subordinea Consiliului Local Bârlad. Sediul stabilit în ultimii 8 ani este: Romania, Bârlad, Str.Republicii nr.287.

### 2. Informații privind relațiile întreprinderii cu filiale, întreprinderi asociate sau cu alte întreprinderi în care se dețin titluri de participare strategice.

C.U.P. S.A. Bârlad nu are filiale în alte localități și nici contracte de asociere cu alte întreprinderi.

### 3. Modalitatea folosită pentru exprimarea în moneda națională a elementelor patrimoniale a veniturilor și cheltuielilor evidențiate inițial într-o monedă străină.

C.U.P. S.A. Bârlad nu a evidențiat elemente patrimoniale în moneda străină de natura veniturilor și cheltuielilor.

### 4. Cifra de afaceri

Cifra de afaceri pentru anul 2016 este de 10.767.894 lei.

C.U.P. S.A. Bârlad prestează servicii de salubritate pe raza Municipiului Bârlad și a Comunei Zorleni și a comunelor limitrofe.

### 5. Cheltuielile cu chiriile și ratele achitate în cadrul contractelor de leasing operational.

Cheltuielile cu chiria sunt în sumă de 12.000 lei și reprezintă chiria datorată proprietarului pentru locația de birouri a societății, situată în localitatea Bârlad, str. Nicolae Bălcescu, nr.40

### 6. Onorariile plătite auditorilor.

Societatea este verificată de auditorul statutar. Cheltuielile cu onorariile plătite auditorului, în perioada 01.01.2016 – 31.12.2016, sunt în valoare de 12.000 lei.

### 7. Angajamente acordate.

Societatea nu a avut angajate contracte de leasing

Mun. Birlad, str. Ștefan cel Mare, nr. 9, 731005, Jud. Vaslui;  
Nr. O.R.C. J37/86/2002; C.I.F. RO 14510760  
Tel: 0335.88.37.37 Fax: 0335.88.37.38 Mob: 0740 200 467 E-mail: [audit@auditexpertcont.ro](mailto:audit@auditexpertcont.ro) [www.auditexpertcont.ro](http://www.auditexpertcont.ro)

|                                                                                                                              |       |                   |                   |                   |                |                 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|-----------------|
| 10. a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale                                                    | 25    | 330.155           | 374.142           | 414.990           | 43.987         | 40.848          |
| a.1) Cheltuieli                                                                                                              | 26    | 330.737           | 374.142           | 414.990           | 43.405         | 40.848          |
| a.2) Venituri                                                                                                                | 27    | 582               | 0                 | 0                 | -582           | 0               |
| b) Ajustări de valoare privind activele circulante                                                                           | 28    | 370.095           | 109.358           | -52.228           | -260.737       | -161.586        |
| b.1) Cheltuieli                                                                                                              | 29    | 412.359           | 348.946           | 55.625            | -63.413        | -293.321        |
| b.2) Venituri                                                                                                                | 30    | 42.264            | 239.588           | 107.853           | 197.324        | -131.735        |
| 11. Alte cheltuieli de exploatare                                                                                            | 31    | 1.978.280         | 2.674.001         | 2.729.138         | 695.721        | 55.137          |
| 11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe                                                                                 | 32    | 1.588.959         | 2.366.992         | 2.465.350         | 778.033        | 98.358          |
| 11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate                                                              | 33    | 197.080           | 258.657           | 224.150           | 61.577         | -34.507         |
| 11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător                                                                          | 34    | 0                 | 0                 | 0                 | 0              | 0               |
| 11.4. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale                                                                    | 35    | 0                 | 0                 | 0                 | 0              | 0               |
| 11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente ulterioare                                                          | 36    | 0                 | 33.888            | 400               | 33.888         | -33.488         |
| 11.6. Alte cheltuieli                                                                                                        | 37    | 192.241           | 14.464            | 39.238            | -177.777       | 24.774          |
| Cheltuieli privind dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile al căror obiect de activitate îl constituie leasingul | 38    | 0                 | 0                 | 0                 | 0              | 0               |
| Ajustări privind provizioanele                                                                                               | 39    | -347.924          | -20.000           | 0                 | 327.924        | 20.000          |
| Cheltuieli                                                                                                                   | 40    | -236.286          |                   | 0                 | 236.286        | 0               |
| Venituri                                                                                                                     | 41    | 111.638           | 20.000            | 0                 | -91.638        | -20.000         |
| <b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE-TOTAL</b>                                                                                        | 42    | <b>10.063.224</b> | <b>10.681.045</b> | <b>11.005.511</b> | <b>617.821</b> | <b>324.466</b>  |
| <b>PROFIT SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE Profit/Pierdere</b>                                                                   | 43    | <b>240.066</b>    | <b>268.964</b>    | <b>80.027</b>     | <b>28.898</b>  | <b>-188.937</b> |
| 12. Venituri din interese de participare                                                                                     | 45    | 0                 | 0                 | 0                 | 0              | 0               |
| 13. Venituri din dobânzi                                                                                                     | 47    | 4.246             | 2.535             | 1.007             | -1.711         | -1.528          |
| 14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată                                                             | 49    |                   |                   |                   |                |                 |
| 15. Alte venituri financiare                                                                                                 | 50    | 438               | 273               | 354               | -165           | 81              |
| <b>VENITURI FINANCIARE-TOTAL</b>                                                                                             | 52    | <b>4.684</b>      | <b>2.808</b>      | <b>1.361</b>      | <b>-1.876</b>  | <b>-1.447</b>   |
| 16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și a investițiilor financiare deținute ca active circulante         | 53    | 0                 | 0                 | 0                 | 0              | 0               |
| - Cheltuieli                                                                                                                 | 54    | 0                 | 0                 | 0                 | 0              | 0               |
| - Venituri                                                                                                                   | 55    | 0                 | 0                 | 0                 | 0              | 0               |
| 17. Cheltuieli privind dobânzile                                                                                             | 56    | 2.000             | 355               | 0                 | -1.645         | -355            |
| Alte cheltuieli financiare                                                                                                   | 58    | 298               | 155               | 0                 | -143           | -155            |
| <b>CHELTUIELI FINANCIARE-TOTAL</b>                                                                                           | 59    | <b>2.298</b>      | <b>510</b>        | <b>0</b>          | <b>-1.788</b>  | <b>-510</b>     |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIARĂ Profit/Pierdere</b>                                                                     | 61    | <b>2.386</b>      | <b>2.298</b>      | <b>1.361</b>      | <b>-88</b>     | <b>-937</b>     |
| <b>VENITURI TOTALE</b>                                                                                                       | 62    | <b>10.307.974</b> | <b>10.952.817</b> | <b>11.086.899</b> | <b>644.843</b> | <b>134.082</b>  |
| <b>CHELTUIELI TOTALE</b>                                                                                                     | 63    | <b>10.065.522</b> | <b>10.681.555</b> | <b>11.005.511</b> | <b>616.033</b> | <b>323.956</b>  |
| <b>18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTĂ Profit/Pierdere</b>                                                                      | 64/65 | <b>242.452</b>    | <b>271.262</b>    | <b>81.388</b>     | <b>28.810</b>  | <b>-189.874</b> |
| 19. Impozitul pe profit                                                                                                      | 66    | 58.715            | 41.358            | 15.822            | -17.357        | -25.536         |
| 20. Alte impozite nerepartizate la elementele de                                                                             | 67    |                   |                   |                   | 0              | 0               |
| <b>21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR Profit/Pierdere</b>                                            | 68/69 | <b>183.737</b>    | <b>229.904</b>    | <b>65.566</b>     | <b>46.167</b>  | <b>-164.338</b> |

Mun. Bîrlad, str. Ștefan cel Mare, nr. 9, 731005, Jud. Vaslui;  
Nr. O.R.C. J37/86/2002; C.I.F: RO 14510760  
Tel: 0335.88.37.37 Fax: 0335.88.37.38 Mob: 0740 200 467 E-mail: [audit@auditexpertcont.ro](mailto:audit@auditexpertcont.ro) [www.auditexpertcont.ro](http://www.auditexpertcont.ro)

### **Interpretarea rezultatelor analizei**

Creșterea rezultatului net în al doilea an cu suma de 46.167 lei și diminuarea cu suma de 164.338 lei în anul 2016 față de 2015 evidențiază activitatea desfășurată de către întreprindere astfel:

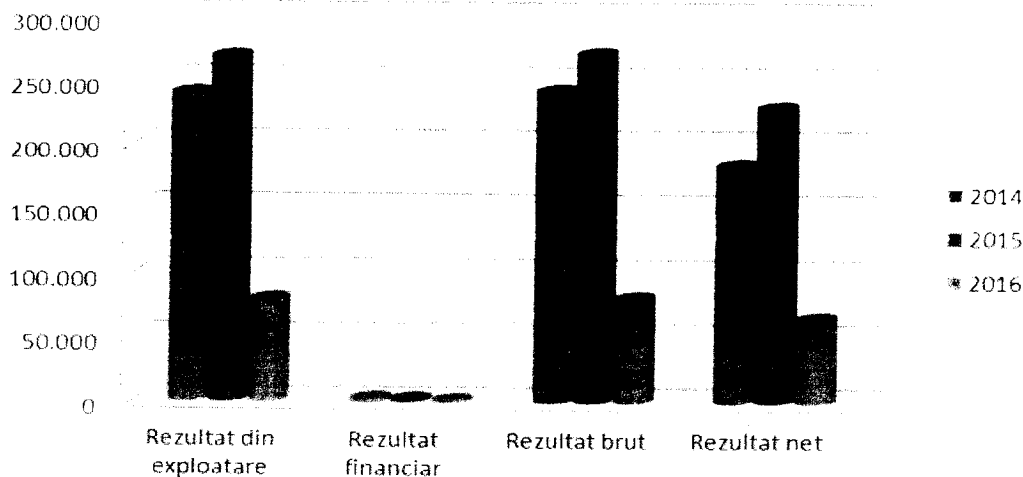
➤ **rezultatul din exploatare** crește în prima perioadă comparată cu suma de 28.898 lei și a scăzut cu suma de 188.937 lei în cea de-a doua perioadă, deoarece, *veniturile din exploatare* au crescut în prima perioadă comparată cu suma de 646.719 (6,28%) lei și cu suma de 135.529 lei (1,24%) în 2016 față de 2015, iar *cheltuielile din exploatare* au crescut cu suma de 617.821 lei (6,14%) în prima perioadă și cu suma de 324.466 lei (3,04%) în 2016 față de 2015, ceea ce a contribuit la creșterea rezultatului net în prima perioadă comparată și scăderea acestuia în cea de-a doua perioadă;

➤ din analiza compoziției **veniturilor din exploatare** se constată că pe întreaga perioadă analizată *veniturile din producția vândută (veniturile din serviciile prestate)* sunt predominante și au crescut în prima perioadă cu suma de 586.948 lei (5,98%), iar în cea de-a doua perioadă au crescut cu suma de 210.894 lei (2,03%). În cadrul **cheltuielilor de exploatare** componența cea mai importantă este cea aferentă *cheltuielilor cu personalul* care au scăzut cu suma de 199.107 (3,53%) lei în anul 2015 față de anul 2014 și au crescut cu suma de 553.923 lei (10,17%) în 2016 față de 2015; în timp ce *cheltuielile cu materiile prime și materialele consumabile* au crescut cu suma de 2.034 lei (0,11%) în anul 2015 față de anul 2014 și au scăzut cu suma de 145.883 lei (7,57%); iar componenta *Alte cheltuieli din exploatare*, care de asemenea este o componentă importantă înregistrează un trend crescător pe întreaga perioadă analizată, astfel în anul 2015 au crescut cu suma de 695.721 lei (35,17%) iar în cea de-a doua perioadă analizată au crescut cu suma de 55.137 lei (2,06%).

➤ **profitul financiar** înregistrează un trend descrescător pe întreaga perioadă analizată astfel în 2015 a scăzut cu suma de 88 lei (3,69%) față de 2014 și cu suma de 937 lei (40,77%) față de anul 2015, ca urmare a scăderii *veniturilor financiare* cu suma de 1.876 lei (40,05%) în prima perioadă și cu suma de 1.447 lei (51,53%) în anul 2016 față de anul 2015, iar *cheltuielile financiare* au scăzut cu suma de 1.788 lei (77,81%) în anul 2015 față de anul 2014 și cu suma de 510 lei (100%) în cea de-a doua perioadă analizată. Acestea au contribuit asupra evoluției rezultatului net;

➤ rezultatul brut a crescut cu suma de 28.810 lei în 2015 față de 2014 și a scăzut cu suma de 189.874 lei în 2016 față de 2015, societatea finalizând exercițiul financiar 2016 cu un profit net în sumă de 65.566 lei.

Mun. Birlad, str. Ștefan cel Mare, nr. 9, 731005, Jud. Vaslui;  
Nr. O.R.C. J37/86/2002; C.I.F. RO 14510760  
Tel: 0335.88.37.37 Fax: 0335.88.37.38 Mob: 0740 200 467 E-mail: audit@auditexpertcont.ro www.auditexpertcont.ro



**Figura 1. Evoluția rezultatelor obținute**

*Sursa: Prelucrare după datele din contabilitate*

**Analiza structurii activului si pasivului bilanțier**

| <i>Indicatori</i>                      | <i>2014</i>      | <i>2015</i>      | <i>2016</i>      |
|----------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Imobilizări necorporale                | 13.612           | 7.699            | 1.273            |
| Imobilizări corporale                  | 3.376.746        | 3.490.973        | 3.256.767        |
| Imobilizări financiare                 | 0                | 0                | 0                |
| Active imobilizate                     | 3.390.358        | 3.498.672        | 3.258.040        |
| Stocuri                                | 56.325           | 94.070           | 38.548           |
| Creanțe comerciale                     | 1.831.405        | 2.071.370        | 1.775.884        |
| Disponibilități                        | 666.597          | 388.705          | 765.935          |
| Investitii pe termen scurt             | 0                | 0                | 0                |
| Active circulante                      | 2.554.327        | 2.554.145        | 2.580.367        |
| Cheltuieli în avans                    | 55.856           | 63.735           | 29.114           |
| <i>Total active</i>                    | <i>6.000.541</i> | <i>6.116.552</i> | <i>5.867.521</i> |
| Datorii mai mici de un an              | 1.445.000        | 1.356.651        | 1.309.970        |
| Datorii mai mari de un an              | 0                | 3.594            | 3.136            |
| Datorii totale                         | 1.445.000        | 1.360.245        | 1.313.106        |
| Provizioane                            | 20.000           | 0                | 0                |
| Venituri în avans                      | 904.813          | 746.138          | 596.007          |
| Capital propriu                        | 3.630.728        | 4.010.169        | 3.958.408        |
| Capital permanent                      | 3.630.728        | 4.013.763        | 3.961.544        |
| <i>Total pasive</i>                    | <i>6.000.541</i> | <i>6.116.552</i> | <i>5.867.521</i> |
| <b>Rata activelor imobilizate</b>      | <b>56,50</b>     | <b>57,20</b>     | <b>55,53</b>     |
| <b>Rata imobilizărilor necorporale</b> | <b>0,23</b>      | <b>0,13</b>      | <b>0,02</b>      |
| <b>Rata imobilizărilor corporale</b>   | <b>56,27</b>     | <b>57,07</b>     | <b>55,50</b>     |
| <b>Rata imobilizărilor financiare</b>  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| <b>Rata activelor circulante</b>       | <b>42,57</b>     | <b>41,76</b>     | <b>43,98</b>     |
| <b>Rata stocurilor</b>                 | <b>0,94</b>      | <b>1,54</b>      | <b>0,66</b>      |
| <b>Rata creanțelor</b>                 | <b>30,52</b>     | <b>33,86</b>     | <b>30,27</b>     |
| <b>Rata disponibilităților</b>         | <b>11,11</b>     | <b>6,35</b>      | <b>13,05</b>     |
| <b>Rata resurselor curente</b>         | <b>24,08</b>     | <b>22,18</b>     | <b>22,33</b>     |
| <b>Rata îndatorării globale</b>        | <b>24,08</b>     | <b>22,24</b>     | <b>22,38</b>     |
| <b>Rata autonomiei globale</b>         | <b>60,51</b>     | <b>65,56</b>     | <b>67,46</b>     |

Mun. Birlad, str. Ștefan cel Mare, nr. 9, 731005, Jud. Vaslui;  
Nr. O.R.C. J37/86/2002; C.I.F: RO 14510760  
Tel: 0335.88.37.37 Fax: 0335.88.37.38 Mob: 0740 200 467 E-mail: [audit@auditexpertcont.ro](mailto:audit@auditexpertcont.ro) [www.auditexpertcont.ro](http://www.auditexpertcont.ro)

### ***Interpretarea rezultatelor analizei***

Rata activelor imobilizate a crescut în prima perioadă analizată, cu 0,7%, iar în cea de-a doua perioadă a scăzut cu 1,67% ceea ce evidențiază a scăzut capitalul investit de întreprindere în active imobilizate. În paralel, se observă că *rata activelor circulante* înregistrează o scădere de 0,81% în anul 2015 față de anul 2014 și o creștere de 2,22% în anul 2016 față de anul 2015 ceea ce explică creșterea flexibilității întreprinderii la cerințele mediului extern.

Rata imobilizărilor necorporale are valori nesemnificative, astfel în anul 2014 este de 0,23, în anul 2015 este de 0,13 iar în anul 2016 este de 0,02.

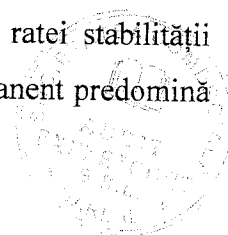
Rata stocurilor înregistrează o creștere în prima perioada analizată, de la 0,94% în 2014 la 1,54% în 2015 și o scădere în a doua perioadă analizată de la 1,54% la 0,66% în 2016; influențele sunt nesemnificative asupra întreprinderii deoarece au valori reduse.

Rata creanțelor înregistrează o creștere în prima perioadă analizată, de la 30,52% în 2014 la 33,86% în 2015 și o descreștere în cea de-a doua perioadă de la 33,86% la 30,27% în 2016; aceste tendințe se datorează acordării de termene de decontare mai mari clienților în prima perioadă și a gradului mai mare de recuperare a acestora în cea de-a doua perioadă.

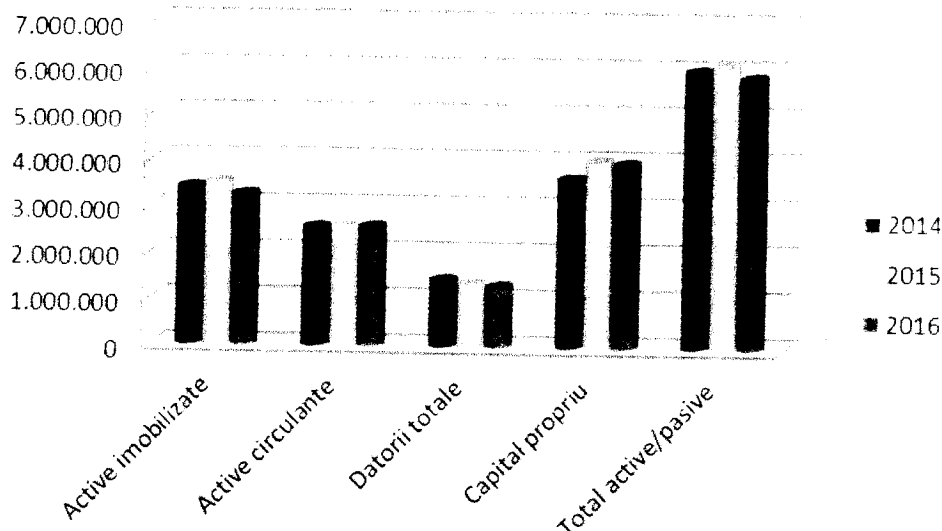
Rata disponibilităților înregistrează o descreștere de la 11,11% la 6,35% în 2015 față de anul 2014 și o creștere în 2016 față de 2015, de la 6,35% la 13,05%.

Rata autonomiei financiare globale are valori semnificative, respectiv 60,51% , 65,56% și de 67,46%, ceea ce conferă o poziție de independență financiară confortabilă întreprinderii; în situația în care ar decide să contracteze împrumuturi, întreprinderea nu ar reprezenta un risc pentru bancă.

Caracterul permanent al finanțării, reflectat prin valorile foarte mari ale ratei stabilității financiare, asigură un grad de siguranță întreprinderii; în structura capitalului permanent predomină în toate cele trei exerciții financiare capitalul propriu.



Mun. Birlad, str. Ștefan cel Mare, nr. 9, 731005, Jud. Vaslui;  
Nr. O.R.C. J37/86/2002; C.I.F. RO 14510760  
Tel: 0335.88.37.37 Fax: 0335.88.37.38 Mob: 0740 200 467 E-mail: [audit@auditexpertcont.ro](mailto:audit@auditexpertcont.ro) [www.auditexpertcont.ro](http://www.auditexpertcont.ro)



**Figura 2. Evoluția componentelor bilanțului**

*Sursa: Prelucrare după datele din contabilitate*

| Indicatori                     | 2014             | 2015             | 2016             | Abateri        | Abateri         |
|--------------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|-----------------|
| Creanțe –clienți               | 2.004.641        | 2.276.597        | 1.865.279        | 271.956        | -411.318        |
| Ajustări pt deprec creanțelor  | -332.814         | -376.533         | -302.872         | -43.719        | -73.661         |
| Furnizori - debitori           | 0                | 0                | 5.670            | 0              | 5.670           |
| Avansuri acordate salariaților | 21.290           | 19.854           | 31.149           | -1.436         | 11.295          |
| Alte creanțe sociale           | 10.708           | 11.183           | 0                | 475            | -11.183         |
| Subvenții                      | 47.819           | 43.121           | 66.618           | -4.698         | 23.497          |
| Debitori                       | 42.529           | 39.516           | 66.625           | -3.013         | 27.109          |
| Creanțe imobilizate            | 5.890            | 5.890            | 5.890            | 0              | 0               |
| TVA neexigibilă                | 31.342           | 30.169           | 31.774           | -1.173         | 1.605           |
| Impozit pe profit de recuperat | 0                | 21.573           | 5.751            | 21.573         | -15.822         |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>1.831.405</b> | <b>2.071.370</b> | <b>1.775.884</b> | <b>239.965</b> | <b>-295.486</b> |

### **Interpretarea rezultatelor analizei**

Creanțele societății prezintă o creștere în 2015 cu 239.965 lei și o scădere cu suma de 295.486 lei în a doua perioadă analizată fapt explicat prin:

- Creanțele de încasat de la *clienți* au crescut în prima perioadă analizată cu suma de 271.956 lei (13,57%), iar în cea de-a doua perioadă au scăzut cu suma de 411.318 lei (18,07%);
- *Ajustările pentru deprecierea creanțelor clienți* constituite înregistrează o scădere în prima perioadă analizată cu suma de 43.719 lei (13,14%) și o scădere cu suma de 73.661 lei (19,56%) în

Mun. Birlad, str. Ștefan cel Mare, nr. 9, 731005, Jud. Vaslui;  
Nr. O.R.C. J37/86/2002; C.I.F. RO 14510760  
Tel: 0335.88.37.37 Fax: 0335.88.37.38 Mob: 0740 200 467 E-mail: [audit@auditexpertcont.ro](mailto:audit@auditexpertcont.ro) [www.auditexpertcont.ro](http://www.auditexpertcont.ro)

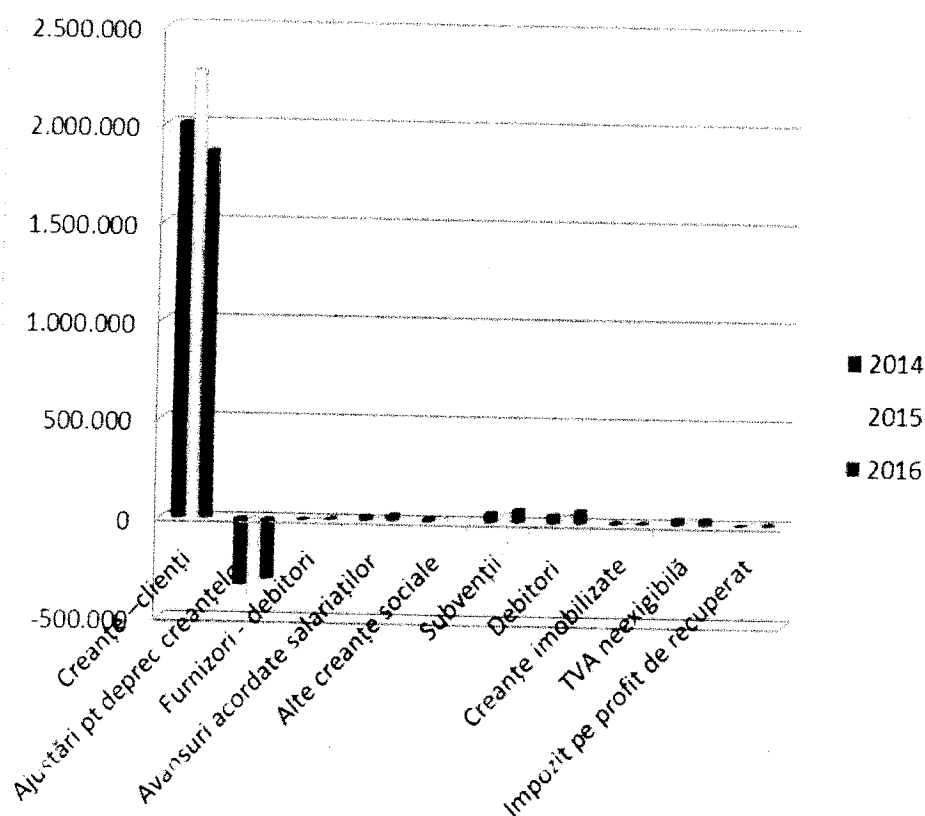
anul 2016 față de anul 2015, ceea ce denotă că s-au mai încasat clienții incerti pentru care au fost constituite aceste ajustări;

➤ *Avansurile acordate personalului* înregistrează o scădere cu suma de 1.436 lei (6,74%) în 2015 față de 2014 și o creștere în sumă de 11.295 lei (56,89%) 2016 față de 2015;

➤ *Creanțele sociale* cresc cu suma de 475 lei în prima perioadă și se reduc semnificativ cu suma de 11.183 lei în cea de-a doua perioadă analizată, ceea ce reflectă o mai bună încasare a acestora observându-se că la finele exercițiului 2016 acestea au fost încasate în totalitate;

➤ *Creanțele imobilizate* nu înregistrează modificări pe întreaga perioadă auditată, acestea rămânând la nivelul sumei de 5.890 lei;

➤ *TVA neexigibilă* înregistrează o scădere în prima perioadă analizată cu suma de 1.173 lei și o creștere în sumă de 1.605 lei, datorită achizițiilor de la furnizorii care sunt înregistrați cu TVA la încasare.



**Figura 3. Evoluția creanțelor**

Sursa: Prelucrare după datele din contabilitate

Mun. Birlad, str. Ștefan cel Mare, nr. 9, 731005, Jud. Vaslui;  
 Nr. O.R.C. J37/86/2002; C.I.F: RO 14510760  
 Tel: 0335.88.37.37 Fax: 0335.88.37.38 Mob: 0740.200.467 E-mail: [audit@auditexpertcont.ro](mailto:audit@auditexpertcont.ro) [www.auditexpertcont.ro](http://www.auditexpertcont.ro)

| Indicatori                                                             | 2014             | 2015             | 2016             | Abateri        | Abateri        |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| Furnizori și conturi asimilate                                         | 725.373          | 723.236          | 737.288          | -2.137         | 14.052         |
| Alte împrumuturi și datorii asimilate                                  | 15.269           | 0                | 0                | -15.269        | 0              |
| Datorii cu personalul și conturi asimilate                             | 292.260          | 206.751          | 135.157          | -85.509        | -71.594        |
| Datorii cu asigurările sociale, protecția socială și conturi asimilate | 136.906          | 148.783          | 175.681          | 11.877         | 26.898         |
| TVA de plată                                                           | 101.853          | 122.790          | 122.196          | 20.937         | -594           |
| Impozitul pe venituri de natura salariilor                             | 48.321           | 51.927           | 60.588           | 3.606          | 8.661          |
| Alte datorii cu bugetul statului                                       | 1.713            | 0                | 0                | -1.713         | 0              |
| Alte impozite, taxe și varsăminte asimilate                            | 45.390           | 63.736           | 29.114           | 18.346         | -34.622        |
| Taxe și varsăminte asimilate                                           | 41.988           | 25.561           | 53.082           | -16.427        | 27.521         |
| TVA neexigibilă                                                        | 6.281            | 0                | 0                | -6.281         | 0              |
| Impozit pe profit                                                      | 29.546           | 0                | 0                | -29.546        | 0              |
| Creditori diversi                                                      | 100              | 17.461           | 0                | 17.361         | -17.461        |
| <b>TOTAL DATORII</b>                                                   | <b>1.445.000</b> | <b>1.360.245</b> | <b>1.313.106</b> | <b>-84.755</b> | <b>-47.139</b> |

Datoriile Companiei de Utilități Publice S.A au o evoluție descrescătoare pe parcursul întregii perioade analizate, influența componentelor fiind următoarea:

➤ *Furnizorii:* au o evoluție descrescătoare în prima perioadă analizată înregistrând o scădere în sumă de 2.137 lei (0,29%), iar în cea de-a doua perioadă comparată cresc cu suma de 14.052 lei (1,94%);

➤ *Datoriile cu personalul:* au o evoluție descrescătoare pe întreaga perioadă analizată, astfel în anul 2015 scad cu suma de 85.509 lei (29,26%), iar în anul 2016 scad cu suma de 71.594 lei (34,63%) față de anul 2015;

➤ *Datoriile cu asigurările sociale, protecția socială și conturi asimilate:* au o evoluție crescătoare pe întreaga perioadă analizată, astfel înregistrează o creștere cu suma de 11.877 lei (8,68%), iar în cea de-a doua perioadă comparată cresc cu 26.898 lei (18,08%);

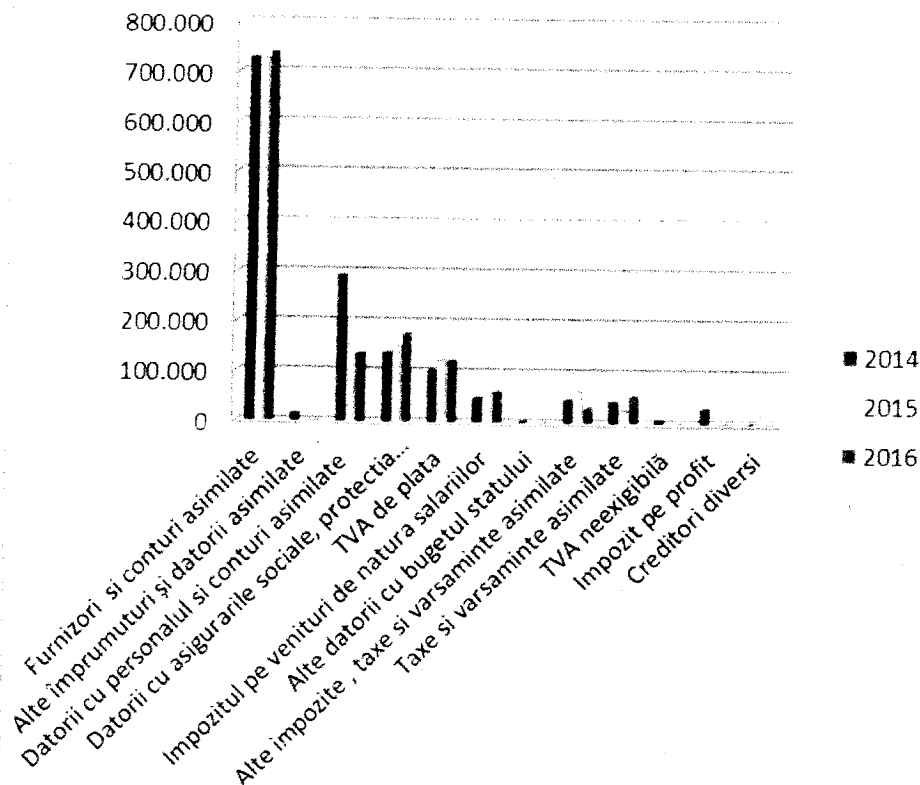
➤ *TVA de plată* înregistrează o creștere cu suma de 20.937 lei (20,56%) în anul 2015 față de anul 2014 și o scădere nesemnificativă de 594 lei (0,48%) în anul 2016 față de anul 2015.

➤ *Impozitul pe venituri de natura salariilor* au o evoluție crescătoare în ambele perioade comparate, astfel în 2015 au crescut cu suma de 3.606 lei (7,46%), iar în 2016 au crescut cu 8.661 lei (16,68%);

➤ *Alte impozite, taxe și varsăminte asimilate* cresc în prima perioadă comparată cu suma de 18.346 lei (4,42%), iar în cea de-a doua perioadă comparată au scăzut cu suma de 34.622 lei (54,32%);

➤ *Taxele și varsămintele asimilate* scad în prima perioadă comparată cu suma de 16.427 lei (39,12%), iar în cea de-a doua perioadă comparată au crescut cu suma de 27.521 lei (107,67%).

Mun. Birlad, str. Ștefan cel Mare, nr. 9, 731005, Jud. Vaslui;  
Nr. O.R.C. J37/86/2002; C.I.F. RO 14510760  
Tel: 0335.88.37.37 Fax: 0335.88.37.38 Mob: 0740 200 467 E-mail: [audit@auditexpertcont.ro](mailto:audit@auditexpertcont.ro) [www.auditexpertcont.ro](http://www.auditexpertcont.ro)



**Figura 4. Evoluția datoriilor**

Sursa: Prelucrare după datele din contabilitate

**În numele Audit Expertcont S.R.L.:**

înregistrată la Camera Auditorilor Financiari  
din România cu numărul 174/2002

**Munteanu Gheorghe Costel**

înregistrat la Camera Auditorilor Financiari  
din România cu numărul 4177/2012

Bârlad

20.04.2017