

Nr. inreg. 3/84/03.05.2018

RAPORT
privind activitatea de control financiar preventiv pe anul 2017

Semnificația coloanei A din tabelul de mai jos este următoarea:
A - Număr operațiuni.

Cap. I. – Operațiuni supuse vizei de control financiar preventive

Nr. ctr.	Operațiuni cu efect financiar asupra fondurilor publice sau a patrimoniului public	Correspondența operațiunilor din col. 1 cu codurile operațiunilor din anexa nr. 1.1 la normele metodologice Cadrul general	Total operațiuni supuse vizei de control financiar preventiv		din care: Refuzate la viza		din acestea: Neefectuate ca urmare a refuzului de viza	
			A	Valoare (mii lei)	A	Valoare (mii lei)	A	Valoare (mii lei)
0	1	2	3	4	5	6	7	8
	Total (rd.1 + rd.2 + rd.3 + rd.4 + rd.5 + rd.6 + rd.7)		-	-	-	-	-	-
1.	Deschideri, repartizări, retrageri și modificări ale creditelor – total (1.1 + 1.2 + 1.3 + 1.4), din care:		-	-	-	-	-	-
1.1.	Deschideri de credite	A1	-	-	-	-	-	-
1.2.	Repartizări de credite	A2	-	-	-	-	-	-
1.3.	Virări de credite	A4	-	-	-	-	-	-
1.4.	Alte operațiuni	A3, A5	-	-	-	-	-	-
2.	Angajamente legale – total (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5 + 2.6), din care:		22	-	-	-	-	-
2.1.	Acte administrative din care rezulta obligații de plată	B11 – B15	-	-	-	-	-	-
2.2.	Contracte/Comenzi de prestări servicii, furnizări de bunuri, executări de lucrări	B1	-	-	-	-	-	-
2.3.	Contracte/Decizii/ Ordine de finanțare sau acorduri de finanțare	B2	-	-	-	-	-	-
2.4.	Contracte/Acorduri/ Convenții de împrumut; garanție; prospecte de emisiune	B3 – B5, B7 – B9, B18	-	-	-	-	-	-
2.5.	Convenții de garantare	B6	-	-	-	-	-	-

Adoptat în ședința AGA
din data de 07.05.2018.

2.6.	Act administrative (ordin, act intern de decizie)/ contract individual de munca privind angajarea sau promovarea/ avansarea personalului, exercitarea cu caracter temporar a unei functii de conducere, acordarea altor drepturi salariale	B17	22	-	-	-	-	-
3.	Ordonantari de avansuri	C2, C13	-	-	-	-	-	-
4.	Ordonantari de plati – total (4.1 + 4.2 + 4.3 + 4.4 + 4.5 + 4.6 + 4.7), din care:		2911	6.213,62	-	-	-	-
4.1.	Drepturi de personal si obligatii fiscale aferente	C14	-	-	-	-	-	-
4.2.	Pensi, ajutoare, rente viagere si altele asemenea		-	-	-	-	-	-
4.3.	Servicii prestate, bunuri livrate, lucrari executate	C1	2.242	5.902,12	-	-	-	-
4.4.	Rambursari, dobanzi, comisioane si alte costuri aferente imprumuturilor	C4, C5	-	-	-	-	-	-
4.5.	Subventii, transferuri, prime, alte forme de sprijin	C9	-	-	-	-	-	-
4.6.	Finantari/Cofinantari	C3, C12	-	-	-	-	-	-
4.7.	Alte obligatii de plata	C11	491	280,01	-	-	-	-
5.	Decont de cheltuieli privind justificarea avansului acordat pentru deplasari in tara si/sau pentru achizitii prin cumparare directa	E12	65	21,16	-	-	-	-
6.	Operatiuni privind activele (vanzari, inchirieri, concesiuni, gajari, transferuri de bunuri etc.)	D1 – D4, E3	-	-	-	-	-	-
7.	Alte operatiuni	E15	113	10,33	-	-	-	-

Acest capitolul s-a completat pe baza datelor înscrise în "Registrul operațiunilor prezentate la viza de control financiar preventiv" întocmit pentru anul 2017 (forma electronica), pentru perioada analizată și cuprinde toate operațiunile supuse vizei de control financiar preventiv propriu.

Adoptat în ședința AGA
la data de 09.05.2017

Cap. II. – Sinteza motivatiilor pe care s-au intemeiat refuzurile de viza

Nr. crt.	Continutul operatiunilor refuzate la viza	Valoarea refuzata la viza (mii lei)	Motivatii pe care s-au intemeiat refuzurile de viza		
			Nerespectarea prevederilor legale	Neindeplinirea conditiilor de regularitate	Neindeplinirea in limitele si destinatia creditelor
0	TOTAL				
1					

Nu a fost cazul.

Cap. III – Sinteza operatiunilor refuzate la viza si efectuate pe propria raspundere a conducatorului SC APT SA Braila

Nu a fost cazul.

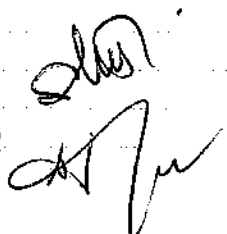
În contextul aspectelor prezentate în prezentul Raport, supunem spre avizare Consiliului de Administrație și spre aprobare Adunării Generale a Acționarilor Societății Administrația Piețelor și Târgurilor SA din Brăila activitatea de control financiar preventiv desfășurată de către conducerea executivă a societății.

DIRECTOR GENERAL
Jr. DRAGUT MELUTA




Ec. Constantin Silvia – viza CFP 1

Ec Neagu Daniela – viza CFP 2



Adoptat in sedinta AGA
din data de 07.05.2018



Bifați numai
dacă
este cazul:

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

An ☒ Semestru ☐ Anul 2017

Suma de control 7.670.700

Entitatea SC ADMINISTRATIA PIETELOR SI TARGURILOR SA

Adresa

Județ Braila Sector Localitate BRAILA

Strada Nr. Bloc Scara Ap. Telefon

ALEEA TRANDAFIRILOR 1A 0239615498

Număr din registrul comerțului J09/457/2010 Cod unic de înregistrare 27338691

Forma de proprietate

12-Societate cu capital integral de stat

Activitatea preponderantă (cod și denumire clasă CAEN)

6820 Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate

Activitatea preponderantă efectiv desfășurată (cod și denumire clasă CAEN)

6820 Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate

☒ Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

☐ Raportări anuale☒ Entități mici, 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 31.12.2017 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute 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

9.533.476

Capital subscris

7.670.700

Profit/ pierdere

102.971

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

DRAGUT MELUTA

Numele și prenumele

CONSTANTIN SILVIA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional

SEMNAȚURA DEVINE VIZIBILĂ DUPĂ O
VALIDARE CORECTĂEntitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? ☒ DA ☐ NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? ☐ DA ☒ NU

Formular VALIDAT

AUDITOR,

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit

SC FINCONS AUDIT SRL

Nr.de înregistrare în Registrul CAFR

327/2003

CIF/ CUI

14526650

Adoptat în ședința AGA
din data de 09.05.2018

BILANT
la data de 31.12.2017

Cod 10

- lei -

	Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2017	31.12.2017
	A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)		01		
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct. 203-2803-2903)		02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)		03	416	468
4. Fond comercial (ct. 2071-2807)		04		
5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)		05		
6. Avansuri (ct. 4094)		06		
TOTAL (rd. 01 la 06)		07	416	468
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)		08	1.675.433	2.829.972
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)		09	89.166	184.697
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)		10	362.460	540.023
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)		11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)		12	381.752	461.384
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)		13		
7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)		14		
8. Active biologice productive (ct. 217+227-2817-2917)		15		
9. Avansuri (ct. 4093)		16		
TOTAL (rd. 08 la 16)		17	2.508.811	4.016.076
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)		18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)		19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)		20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)		21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)		22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)		23		
TOTAL (rd. 18 la 23)		24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)		25	2.509.227	4.016.544
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)		26	67.438	72.555

Adoptat în ședința AGA
din data de 09.05. 2018.

2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4128)	28	51.281	49.666
4. Avansuri (ct. 4091)	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	118.719	122.221
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)			
1. Creanțe comerciale (*) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	328.520	277.204
2. Suma de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32		
3. Suma 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 + 445** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	35.996	169.958
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35		
TOTAL (rd. 31 la 35)	36	364.516	447.162
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	40	4.727.168	6.115.919
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	41	5.210.403	6.685.302
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 43 + 44)	42	29.335	9.224
Suma de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	43	29.335	9.224
Suma de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	45		
2. Suma datorată instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48	49.992	371.802
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	49		
6. Suma datorată entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50		
7. Suma datorată entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 - 453***)	51		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	52	773.079	649.733
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	823.071	1.021.535
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41 + 43 - 53 - 70 - 73 - 76)	54	3.960.596	5.558.662
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 44 + 54)	55	6.469.823	9.575.206

Adoptat în ședința AGA

la data de 09.05.2018

G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN			
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 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	63	41.859	28.930
TOTAL (rd.56 la 63)	64	41.859	28.930
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67	16.200	12.800
TOTAL (rd. 65 la 67)	68	16.200	12.800
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	69	360.673	39.006
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	70	360.673	39.006
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	72	95.398	75.323
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	73	95.398	75.323
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)(rd.76+77)	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	78		
TOTAL (rd. 69 - 72 + 75 + 78)	79	456.071	114.329
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	80	4.601.000	7.670.700
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	85	4.601.000	7.670.700
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	86		

Adoptat în ședința AGA
din data de 09.05.2018

III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	87	91.935	80.358
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	88	46.431	52.734
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	90	1.506.605	1.557.566
TOTAL (rd. 88 la 90)	91	1.553.036	1.610.300
Acțiuni proprii (ct. 109)	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD C (ct. 117)	63.872	75.450
	SOLD D (ct. 117)	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR			
	SOLD C (ct. 121)	108.575	102.971
	SOLD D (ct. 121)	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	99	6.654	6.303
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	100	6.411.764	9.533.476
Patrimoniul public (ct. 1016)	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	103	6.411.764	9.533.476

Suma de control F10 : 138959406 / 556152122

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

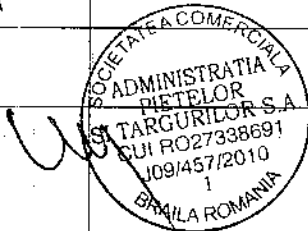
Numele și prenumele

DRAGUT MELUTA

Numele și prenumele

CONSTANTIN SILVIA

Semnătura



Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

**Formular
VALIDAT**

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Adoptat în ședința AGA
la data de 09.05.2014

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2017

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2016	2017
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	6.947.475	7.305.088
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	6.947.475	7.305.088
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07		
Sold D	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	21.551	115.658
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	54.245	536.594
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	2.172	401.202
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	7.023.271	7.957.340
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	318.038	297.626
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	84.016	101.678
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	941.455	930.217
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	3.169.561	3.531.890
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	2.595.409	2.903.776
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645)	24	574.152	628.114
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	235.824	335.670
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	235.824	335.670
a.2) Venituri (ct.7813)	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	16.289	61.270

Adoptat în ședința AGA
din data de 09.05.2018

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29	28.111	79.437
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30	11.822	18.167
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	2.120.915	2.574.939
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	1.891.593	2.352.470
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586)	33	189.297	202.496
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	37	40.025	19.973
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	6.200	-3.400
- Cheltuieli (ct.5812)	40	16.200	12.800
- Venituri (ct.7812)	41	10.000	16.200
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	6.892.298	7.829.890
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	130.973	127.450
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	5.889	1.773
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	5.889	1.773
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54		
- Venituri (ct.786)	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)	56	2.911	2.263
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	875	908
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	59	3.786	3.171
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	2.103	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	0	1.398

Adoptat în ședința AGA
din data de 07.05.2018

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	7.029.160	7.959.113
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	6.896.084	7.833.061
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	133.076	126.052
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66	24.501	23.081
20. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	67		
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67)	68	108.575	102.971
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 - 64)	69	0	0

Suma de control F20: 116749907 / 556152122

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

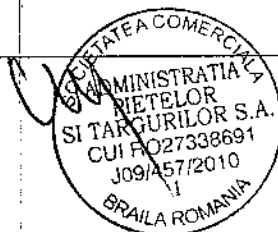
La rândul 23 - se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

DRAGUT MELUTA

Semnătura



**Formular
VALIDAT**

INTOCMIT,

Numele și prenumele

CONSTANTIN SILVIA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Adoptat în ședința AGA
din data de 09.05.2018

DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Cod 30

la data de 31.12.2017

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr. rd.	Nr. unitati		Sume
A		B	1		2
Unitati care au înregistrat profit		01	1		102.971
Unitati care au înregistrat pierdere		02			
Unitati care nu au înregistrat nici profit nici pierdere		03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante - total (rd. 05 + 09 + 15 la 18)		04			
Furnizori restanti - total (rd. 06 la 08)		05			
- peste 30 de zile		06			
- peste 90 de zile		07			
- peste 1 an		08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale - total (rd. 10 la 14)		09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate		10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11			
- contributia pentru pensia suplimentara		12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13			
- alte datorii sociale		14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15			
Obligatii restante fata de alti creditorii		16			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat		17			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		18			
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2016		31.12.2017
A		B	1		2
Numar mediu de salariati		19	101		98
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		20	91		89
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			21	349.371	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			23		
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat			24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)			25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:			26		

Adoptat în ședința AGA
la data de 09.05.2018

- impozitul datorat la bugetul de stat	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	33		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	34	210.888	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	36	210.888	
V. Tichete acordate salariaților	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	37	193.550	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	38		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	39	0	0
- din fonduri publice	40		
- din fonduri private	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	42	0	0
- cheltuieli curente	43		
- cheltuieli de capital	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare	45		
VIII. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	46		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	47		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	48	1.761	1.761
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 la 53)	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	50		
- părți sociale emise de rezidenți	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți	52		
- obligațiuni emise de nerezidenți	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	54	1.761	1.761
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	55	1.761	1.761
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	56		

94

Adoptat în sedința AGA
din data de 07.01.2018

Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	57	356.034	345.103
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	58		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	59	234.343	210.888
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	60	3.925	1.942
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	61	29.106	28.104
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	62		14.868
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.441 +4424+4428+444+446)	63	22.005	13.236
- subvenții de încasat(ct.445)	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	65	7.101	
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4423 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	71	34.804	151.639
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	72		
- alte creanțe în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	73	34.804	151.639
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de 31 decembrie (din ct. 461)	74		
Dobânzi de încasat: (ct. 5187), din care:	75		
- de la nerezidenți	76		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	79		
- părți sociale emise de rezidenți	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	81		

Adoptat în ședința AGA
din data de 07.05.2018

- obligațiuni emise de nerezidenți	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	84		87.431
- în lei (ct. 5311)	85		87.431
- în valută (ct. 5314)	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	87	4.684.726	5.976.292
- în lei (ct. 5121), din care:	88	4.684.726	5.976.292
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	95	960.328	1.054.788
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd.97+98)	96		
- în lei	97		
- în valută	98		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.100+101)	99		
- în lei	100		
- în valută	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	104		
- în valută	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	106	41.859	67.091
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	108	49.992	371.802
- datorii comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	109		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	110	182.550	180.204
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	111	183.447	150.512
- datorii în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	112	87.381	84.946
- datorii fiscale în legatură cu bugetul statului (ct.441+4423+4428+444+446)	113	96.066	64.804
- fonduri speciale - taxe și varsaminte asimilate (ct.447)	114		762

Adoptat în sedința AC
din data de 09.05.2018

- alte datorii în legatura cu bugetul statului (ct.4481)	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	117		
- datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	118		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	122	502.480	285.179
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii în participatie (ct.453+456+457+4581)	123		
-alte datorii în legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decât datoriile în legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 2) (din ct.462+4661 -dîn ct.472+dîn ct.473)	124	502.480	285.179
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	125		
- varsaminta de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	128		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	130	4.601.000	7.670.700
- acțiuni cotate 3)	131		
- acțiuni necotate 4)	132		
- părți sociale	133	4.601.000	7.670.700
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	134		
Brevete si licente (din ct.205)	135		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	137	73.934.354	73.096.825
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	139		

Adoptat în ședința AGA
din data de 09.05.2018

XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2016		31.12.2017	
A		B	1		2	
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)		140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2016		31.12.2017	
			Suma (lei)	% 6)	Suma (lei)	% 6)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)		141	4.601.000	X	7.670.700	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)		142	4.600.000	99,98	7.669.700	99,99
- deținut de instituții publice de subordonare centrală		143				
- deținut de inst tuții publice de subordonare locală		144	4.600.000	99,98	7.669.700	99,99
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:		145	1.000	0,02	1.000	0,01
- cu capital integral de stat		146	1.000	0,02	1.000	0,01
- cu capital majoritar de stat		147				
- cu capital minoritar de stat		148				
- deținut de regiile autonome		149				
- deținut de societăți cu capital privat		150				
- deținut de persoane fizice		151				
- deținut de alte entități		152				
		Nr. rd.	Sume			
A		B	2016		2017	
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:		153	50.960		48.334	
- către instituții publice centrale;		154				
- către instituții publice locale;		155	50.960		48.334	
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		156				
		Nr. rd.	Sume			
A		B	2016		2017	
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:		157	55.127		50.960	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:		158	55.127		50.960	
- către instituții publice centrale		159				

Adoptat în ședința AGA
din data de 07.05.2018

- către instituții publice locale	160	55.127	50.960
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	161		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	162		
- către instituții publice centrale	163		
- către instituții publice locale	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	165		

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

Adoptat în sedința AGF
din data de 05. 2018

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

DRAGUT MELUTA

Semnatura

Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

CONSTANTIN SILVIA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

1) Se vor include chirile 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 chirile pentru folosirea lăcușului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

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

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

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

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

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

Adoptat în sedința AGA
din data de 05.09.2018

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2017

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	11.706	580	3.673	X	8.613
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	11.706	580	3.673	X	8.613
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06				X	
Constructii	07	2.968.340	1.341.161			4.309.501
Instalatii tehnice si masini	08	903.324	137.729	10.695		1.030.358
Alte instalatii, utilaje si mobilier	09	517.367	283.883			801.250
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	381.752	1.206.791	1.127.159		461.384
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	4.770.783	2.969.564	1.137.854		6.602.493
III.Imobilizari financiare	17				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	4.782.489	2.970.144	1.141.527		6.611.106

Adoptat in sedinta de
din data de 09.05.2018

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20	11.290	528	3.673	8.145
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	11.290	528	3.673	8.145
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	1.292.907	186.622		1.479.529
Instalatii tehnice si masini	25	814.158	42.198	10.695	845.661
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	154.907	106.320		261.227
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	2.261.972	335.140	10.695	2.586.417
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	2.273.262	335.668	14.368	2.594.562

Adoptat in sedinta A
din data de 07.05.2018

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
TOTAL (rd.32 la 34)	35				
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45				
III.Imobilizari financiare	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47				

Suma de control F40 : 62169378 / 556152122

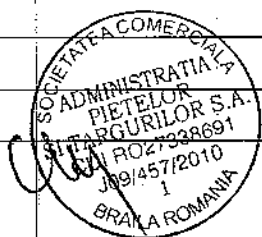
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

DRAGUT MELUTA

Semnătura



Numele si prenumele

CONSTANTIN SILVIA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

Adoptat in sedinta AG.
din data de 09.05.2018

Balanta de verificare lunara

Pag. 1 din 13

Societate: S.C. "Pieretel" Bistrita

Decembrie 2017

Contul	Denumire	Solduri initiale		Relaje luna curenta		Relaje cumulate		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
1011	CAPITAL SOCIAL NEVARSAT	0.00	0.00	569,700.00	0.00	3,069,700.00	0.00	0.00	0.00
1012	CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	0.00	4,601,000.00	0.00	569,700.00	3,069,700.00	0.00	0.00	7,670,700.00
Total:		0.00	4,601,000.00	569,700.00	569,700.00	6,139,400.00	0.00	0.00	7,670,700.00
1051	REZERVA DIN REEV. 2011	0.00	26,499.39	290.47	0.00	3,485.33	0.00	0.00	23,014.06
1052	REZERVA DIN REEV. 2012	0.00	65,235.79	674.45	0.00	8,091.75	0.00	0.00	57,344.04
Total:		0.00	91,935.38	964.92	0.00	11,577.28	0.00	0.00	80,358.10
1061	REZARVA LEGALE	0.00	46,431.00	0.00	6,303.00	6,303.00	0.00	0.00	52,734.00
1068	ALTE REZERVA	0.00	1,506,605.10	0.00	0.00	0.00	50,960.46	0.00	1,557,565.56
Total:		0.00	1,553,036.10	0.00	6,303.00	0.00	57,263.46	0.00	1,610,299.56
Total grupa : 10		0.00	6,245,971.48	570,664.92	576,003.00	3,081,277.28	6,196,563.46	0.00	9,361,357.66
11711	REZULTATUL REPORTARII	0.00	0.00	0.00	0.00	101,921.46	101,921.46	0.00	0.00
11751	REZ. REPORTAT SURPLUSUL	0.00	22,789.37	0.00	290.47	0.00	3,485.53	0.00	26,274.90
11752	REZ. REPORTAT SURPLUSUL	0.00	41,033.07	0.00	674.45	0.00	8,091.75	0.00	49,174.89
Total:		0.00	63,872.44	0.00	964.92	101,921.46	113,498.74	0.00	75,449.72
Total grupa : 11		0.00	63,872.44	0.00	964.92	101,921.46	113,498.74	0.00	75,449.72
121	PROFIT SI PIERDERI	0.00	108,575.46	838,678.04	945,898.88	7,993,479.45	7,993,479.45	0.00	102,970.76
129	REPARTIZAREA PROFITULUI	6,654.00	0.00	6,303.00	0.00	6,303.00	6,654.00	6,303.00	0.00
Total grupa : 12		6,654.00	108,575.46	844,981.04	945,898.88	8,005,387.15	8,000,133.45	6,303.00	102,970.76
1518	ALTE PROVIZIUNAE	0.00	16,200.00	8,868.00	12,800.00	16,200.00	12,800.00	0.00	12,800.00
Total grupa : 15		0.00	16,200.00	8,868.00	12,800.00	16,200.00	12,800.00	0.00	12,800.00
1672	Alte imprumuturi si de	0.00	32,254.09	1,742.04	669.86	20,133.87	669.86	0.00	22,394.94
1673	ALTE IMPRUMUTURI SI	0.00	0.00	683.96	0.00	31,671.24	55,662.69	0.00	23,991.45
1674	ALTE IMPRUMUTURI SI	0.00	0.00	589.74	0.00	27,456.68	46,161.13	0.00	20,705.01
Total:		0.00	41,859.09	3,015.14	669.86	79,261.29	104,493.68	0.00	67,091.48
Total grupa : 16		0.00	41,859.09	3,015.14	669.86	79,261.29	104,493.68	0.00	67,091.48
Total clasa : 1		6,654.00	6,476,478.47	1,427,529.10	1,536,336.66	11,284,047.18	14,427,589.33	6,303.00	9,619,669.62
CONCESIUNI, BREVETE, J		11,705.55	0.00	0.00	0.00	580.00	3,673.06	6,612.49	0.00
Total grupa : 20		11,705.55	0.00	0.00	0.00	580.00	3,673.06	6,612.49	0.00

Adoptat in sedinta A.S.
 la data de 09.05.2018

Balanta de verificare lunara

Pag. 2 din 13

Administratia Pietelox Rada

Decembrie 2017

Contul		Solduri initiale		Rulaje luna curenta		Rulaje cumulate		Solduri finale	
Simbol	Denumire	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
21221	CONSTRUCTII DOM.PRIVA	2,849,969.23	0.00	89,789.91	0.00	93,860.59	0.00	2,742,729.82	0.00
21222	AMENAJARI CONSTR.DOM.I	319,470.48	0.00	195,884.68	0.00	1,247,300.30	0.00	1,566,770.78	0.00
Total:		2,968,339.71		285,674.59		1,341,160.89		4,309,500.60	0.00
2131	ECHIPAMENTE TECHNOLOGI	668,522.62	0.00	0.00	1,830.00	33,905.83	1,830.00	700,598.45	0.00
2133	MIJLOACE DE TRANSPORT	234,800.98	0.00	0.00	0.00	103,823.82	8,865.39	329,759.41	0.00
Total:		903,323.60		0.00	1,830.00	137,729.65	10,695.39	1,030,357.86	0.00
2141	MOBILIER, APARATURA B.	517,367.19	0.00	848.32	0.00	283,883.01	0.00	801,250.20	0.00
Total grupa :21		4,389,030.50		286,522.91	1,830.00	1,762,773.55	10,695.39	6,141,108.66	0.00
231	ACTIVE FIXE CORPORALE	381,751.92	0.00	273,750.64	169,178.72	1,206,790.98	1,127,159.09	461,383.81	0.00
Total grupa :23		381,751.92		273,750.64	169,178.72	1,206,790.98	1,127,159.09	461,383.81	0.00
2678		1,761.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,761.28	0.00
Total grupa :26		1,761.28		0.00	0.00	0.00	0.00	1,761.28	0.00
2805	AMORTIZAREA CONCESIUN	0.00	11,289.90	0.00	16.11	3,673.06	528.42	0.00	8,145.26
2812	AMORTIZAREA CONSTRUC	0.00	1,292,906.60	0.00	14,540.01	0.00	186,622.84	0.00	1,479,529.44
2813	AMORTIZAREA INSTALATI	0.00	814,157.22	1,830.00	4,900.66	10,695.39	42,198.54	0.00	845,660.37
2814	AMORTIZAREA ALTOR ACT	0.00	154,906.97	0.00	11,713.78	0.00	106,320.27	0.00	261,227.34
Total:		0.00	2,261,970.79	1,830.00	31,154.45	10,695.39	335,141.65	0.00	2,586,417.05
Total grupa :28		0.00	2,273,260.69	1,830.00	31,170.56	14,368.45	335,670.07	0.00	2,594,562.31
Total clasa : 2		4,784,249.25	2,273,260.69	562,103.55	202,179.28	2,984,512.98	1,477,197.61	6,612,866.24	2,594,562.31
3022	COMBUSTIBIL	669.00	0.00	2,756.03	2,969.95	29,980.72	29,769.51	880.21	0.00
3024	PIESE DE SCHIMB	2,538.34	0.00	389.09	289.09	4,199.99	4,084.13	2,654.20	0.00
3026	FURAJE	42,347.37	0.00	21,241.35	10,014.22	106,797.77	104,974.84	44,270.30	0.00
30281	MATERIALE-FURNITURI	9,633.45	0.00	2,579.66	2,903.56	35,975.11	36,181.81	9,426.75	0.00
30282	MAT. INTRET.SI GOSPOD.	7,820.52	0.00	6,516.35	5,795.92	119,507.70	116,635.24	10,692.98	0.00
30283	MAT. DE CURATENIE	749.41	0.00	498.25	540.26	2,918.92	3,519.78	148.55	0.00
30284	MATERIALE INTRET PARC	652.52	0.00	0.00	504.52	0.00	504.52	148.00	0.00
30291	MEDICAMENTE	1,231.98	0.00	244.20	80.30	1,650.94	1,424.15	1,458.77	0.00
30292	MATERIALE SANITARE	1,785.22	0.00	15.86	7.00	77.00	630.69	1,242.13	0.00
Total:		67,437.81	0.00	34,240.79	23,104.82	301,108.15	297,624.07	70,921.89	0.00

Adoptat in sedinta AGA
din data de 07.05.2018

Balanta de verificare lunara / Paq.3 din 13

Administratie Pietelul Braila

Decembrie 2017

Contul	Simbol	Denumire	Solduri initiale		Rulaje luna curenta		Rulaje cumulate		Solduri finale	
			Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
3031		MATERIALE DE NATURA OI	0.00	0.00	551.45	356.56	48,129.64	46,495.67	1,633.45	0.00
		Total grupa :30	67,437.81	0.00	34,792.24	23,461.38	349,237.79	344,119.74	72,555.86	0.00
361		ACTIVE BIOLOGICE DE NV	51,281.40	0.00	0.00	151.15	0.10	1,615.05	49,666.45	0.00
		Total grupa :36	51,281.40	0.00	0.00	151.15	0.10	1,615.05	49,666.45	0.00
		Total clasa : 3	118,719.21	0.00	34,792.24	23,612.53	349,237.89	345,734.79	122,222.31	0.00
401		FURNIZORI	0.00	10,191.24	399,625.49	377,691.27	3,873,101.34	3,978,418.80	0.00	0.00
404		FURNIZ. DE ACTIVE FIXE	0.00	39,800.00	262,853.12	403,814.84	1,799,502.66	2,015,995.93	0.00	0.00
408		FURNIZORI-FACTURI NESK	0.00	0.00	0.00	0.00	6,215.23	6,215.23	0.00	0.00
4092		FURNIZORI-DEBITORI PEI	0.00	0.00	-18,837.67	0.00	6,215.23	6,215.23	0.00	0.00
		Total grupa :40	0.00	49,991.24	643,640.94	781,506.11	5,685,034.46	6,006,845.19	0.00	0.00
41111		CLIENTI DIN CHIRII SPJ	73,427.17	0.00	216,777.73	248,080.24	2,473,473.39	2,508,303.74	38,596.57	0.00
41112		CLIENTI UTILITATI	37,406.85	0.00	59,792.37	70,136.39	754,358.06	762,819.58	38,445.33	0.00
41113		CLIENTI CHIRII DIVERSI	5,190.97	0.00	13,405.92	14,526.80	310,039.66	307,933.27	7,297.36	0.00
41115		PENALITATI CLIENTI	1,244.10	0.00	1,559.68	2,026.75	15,778.22	15,624.60	1,397.72	0.00
41116		CLIENTI DIVERSI	3,846.22	0.00	174.30	1,799.30	5,160.19	8,841.51	164.80	0.00
41117		CLIENTI DIN RECUPERAR	576.00	0.00	0.00	0.00	16,024.01	16,600.01	0.00	0.00
41118		CLIENTI DIN TAXE ZILN	0.00	0.00	125,418.64	125,418.64	1,407,440.54	1,407,440.54	0.00	0.00
41119		CLIENTI DIN CHIRII TAI	0.00	0.00	113,911.21	113,911.21	1,740,589.53	1,740,589.53	0.00	0.00
41181		CLIENTI INCERTI DIN CI	177,790.71	0.00	0.00	2,732.00	0.00	17,375.56	160,415.15	0.00
41182		CLIENTI INCERTI DIN UI	25,610.06	0.00	0.00	895.23	0.00	1,795.79	23,814.27	0.00
41183		CLIENTI INCERTI DIN CI	5,079.90	0.00	0.00	0.00	0.00	157.50	4,922.40	0.00
41185		CLIENTI INCERTI DIN PI	25,593.08	0.00	0.00	90.45	0.00	3,883.98	21,709.10	0.00
41187		CLIENTI TAXA PAZA	269.00	0.00	0.00	0.00	0.00	241.50	27.50	0.00
41110		CLIENTI CAIETE SARCIN	0.00	0.00	3,750.00	3,750.00	20,686.00	20,686.00	0.00	0.00
41111		CLIENTI DIN ACTIVITAT	0.00	0.00	120.00	120.00	449.99	449.99	0.00	0.00
41194		CLIENTI GARANTII CHIR	0.00	0.00	-2,106.18	-1,587.07	504,926.77	503,495.18	2,433.59	0.00
41115		CLIENTI LIPSA FOLOSIN	0.00	0.00	41,642.49	40,237.95	574,236.70	518,859.95	55,378.75	0.00
Total:		411	356,034.06	0.00	574,446.16	622,137.89	7,823,267.06	7,834,198.23	345,102.89	0.00
		Total grupa :41	356,034.06	0.00	574,446.16	622,137.89	7,823,267.06	7,834,198.23	345,102.89	0.00

Adoptat in sedinta
din data de 07.05.2018

Contul		Solduri initiale		Rulaje luna curenta		Rulaje cumulate		Solduri finale	
Simbol	Denumire	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
421	PERSONAL-SALARII DATOI	0.00	6,053.00	218,698.00	219,531.00	2,627,090.00	2,638,961.00	0.00	17,054.00
423	CONCEDII MEDICALE	0.00	0.00	4,669.00	4,669.00	48,380.00	48,380.00	0.00	0.00
424	PRIME PARTICIPARE SAL. PROFIT	0.00	0.00	5,892.00	5,892.00	5,892.00	5,892.00	0.00	0.00
425	AVANSURI ACORDATE	0.00	0.00	24,876.00	25,108.00	254,529.00	254,151.00	378.00	0.00
426	SALARII NERIDICATE	0.00	266.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4271	POPRIRI	0.00	4,900.00	8,492.00	8,584.00	82,502.63	86,386.63	0.00	8,584.00
4272	PENSII INTRERINERE	0.00	572.00	1,575.00	1,575.00	7,867.00	8,870.00	0.00	1,575.00
4273	SUME CARD SALARII	0.00	118,613.00	113,221.00	101,186.00	1,383,485.00	1,366,059.00	0.00	161,186.00
Total:	427	0.00	124,085.00	123,288.00	111,345.00	1,473,854.63	1,461,114.63	0.00	111,345.00
4282	ALTE CREANTE PRIVIND I	3,925.23	0.00	0.00	200.00	967.00	2,950.00	1,942.23	0.00
42811	GARANTII GESTIONARI	0.00	52,003.25	0.00	200.00	0.00	-1,364.45	0.00	50,638.80
42812	ALTE DR. SALARIALE DE I	0.00	143.00	0.00	71,408.00	143.00	71,408.00	0.00	71,408.00
Total:	428	3,925.23	52,146.25	0.00	71,808.00	1,110.00	72,993.55	1,942.23	122,046.80
Total grupa : 42		3,925.23	182,550.25	377,423.00	438,353.00	4,410,855.63	4,481,492.18	2,320.23	251,581.80
4311	CAS ANGAJATOR	0.00	35,775.00	32,747.00	35,238.00	420,393.00	419,856.00	0.00	35,738.00
4313	FOND SANATATE ANGAJATI	0.00	11,771.00	10,650.00	11,416.00	137,582.00	137,227.00	0.00	11,416.00
4315	FD.ACCID. SI BOLI PROI	0.00	426.00	376.00	408.00	5,026.00	5,008.00	0.00	108.00
4316	FOND CONCEDII SI INDER	0.00	274.00	605.00	1,866.00	37,572.00	22,430.00	0.00	-14,868.00
43121	CAS asiguratii-CIM	0.00	22,330.00	20,024.00	21,678.00	258,730.00	258,078.00	0.00	22,678.00
43122	CAS - asimilati	0.00	947.00	879.00	879.00	10,492.00	10,424.00	0.00	879.00
43123	CAS MANAGER	0.00	504.00	861.00	865.00	10,196.00	10,557.00	0.00	865.00
43141	FS asiguratii CIM	0.00	11,634.00	10,293.00	11,086.00	133,701.00	133,093.00	0.00	12,046.00
43142	FS - asimilati	0.00	805.00	462.00	462.00	5,815.00	5,472.00	0.00	462.00
43143	FS MANAGER	0.00	264.00	451.00	453.00	5,341.00	5,530.00	0.00	123.00
Total:	431	0.00	84,790.00	77,348.00	84,351.00	1,024,848.00	1,007,675.00	0.00	67,617.00
4321	SOMAJ ANGAJATOR	0.00	1,032.00	903.00	978.00	12,198.00	12,144.00	0.00	60.00
4323	FOND GARANTARE ANGAJATI	0.00	531.00	471.00	507.00	6,123.00	6,099.00	0.00	24.00
4321	SOMAJ CIM	0.00	1,004.00	904.00	976.00	11,721.00	11,693.00	0.00	28.00
4322	SOMAJ MANAGER	0.00	24.00	0.00	0.00	404.00	380.00	0.00	24.00
Total:	432	0.00	2,591.00	2,284.00	2,461.00	30,446.00	30,316.00	0.00	2,461.00

Adoptat in sedinta
la data de 09.05.2018

Decembrie 2017

Balanta de verificare lunara

Pag. 5 din 13

Contul		Solduri initiale		Rulaje luna curenta		Rulaje cumulate		Solduri finale	
Simbol	Denumire	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
Total grupa :43		0.00	87,381.00	79,632.00	86,812.00	1,055,294.00	1,037,991.00	0.00	70,078.00
4411	IMPOZIT PE PROFIT	21,476.00	0.00	0.00	12,249.00	0.00	23,081.00	0.00	0.00
4423	TVA DE PLATA	0.00	37,180.54	50,473.56	0.00	523,257.56	486,077.02	0.00	0.00
4424	TVA de recuperat	0.00	0.00	12,126.50	-227.44	12,126.50	-227.44	12,353.94	0.00
4426	TVA DEDUCTIBILA	0.00	0.00	113,757.35	113,757.35	862,485.21	862,485.21	0.00	0.00
4427	TVA COLECTATA	0.00	0.00	101,630.85	101,630.85	1,336,435.73	1,336,435.73	0.00	0.00
4428	NEEX.AFERENT CUMPARAR	529.40	0.00	17,697.28	18,108.47	559,168.67	558,815.76	882.31	0.00
Total:	442	529.40	37,180.54	295,684.54	233,269.23	3,293,473.67	3,243,586.28	13,236.25	0.00
4441	IMPOZIT retinut CIM	0.00	27,805.00	25,866.00	30,827.00	333,155.00	336,177.00	0.00	0.00
4442	IMPOZIT - asimilati	0.00	2,103.00	1,120.00	1,120.00	14,272.00	13,289.00	0.00	0.00
4443	IMPOZIT MANAGER	0.00	641.00	1,102.00	1,108.00	12,983.00	13,450.00	0.00	0.00
Total:	444	0.00	30,549.00	28,088.00	33,055.00	360,410.00	362,916.00	0.00	33,055.00
4461	IMPOZIT TEREN	0.00	0.00	5,870.00	5,870.00	74,643.50	74,643.50	0.00	0.00
4462	IMPOZIT CLADIRI	0.00	0.00	7,329.00	7,329.00	82,929.00	82,929.00	0.00	0.00
4463	IMPOZIT MJLOACA TRAN	0.00	0.00	0.00	0.00	1,410.00	1,410.00	0.00	0.00
4464	TAXA FIRMA	0.00	0.00	0.00	0.00	64.00	64.00	0.00	0.00
4465	REDEVENIE HCM 19/201	0.00	28,336.50	30,143.50	30,143.50	347,563.50	349,370.50	0.00	0.00
4467	IMPOZIT DIVIDENDE	0.00	0.00	0.00	0.00	2,549.00	2,549.00	0.00	0.00
Total:	446	0.00	28,336.50	43,342.50	43,342.50	509,159.00	510,966.00	0.00	30,143.50
4472	FOND HANDICAPATI	0.00	-7,100.79	4,742.00	4,684.00	30,962.41	38,825.00	0.00	0.00
Total grupa :44		22,005.40	88,965.25	371,857.04	326,599.73	4,194,005.08	4,179,374.28	13,236.25	65,565.30
456	DECONTARI CU ASOCIATI	0.00	0.00	0.00	569,700.00	3,069,700.00	3,069,700.00	0.00	0.00
457	PRIVIND CAPITALUL	0.00	0.00	0.00	0.00	50,961.00	50,961.00	0.00	0.00
457	DIVIDENDE DE PLATA	0.00	0.00	0.00	0.00	3,120,661.00	3,120,661.00	0.00	0.00
Total grupa :45		0.00	0.00	0.00	569,700.00	3,120,661.00	3,120,661.00	0.00	0.00
4612	DEBITORI DIVERSI	0.00	0.00	6,465.03	820.74	22,484.25	16,019.22	6,465.03	0.00
4613	DEBITORI	2,964.77	0.00	0.00	0.00	13,084.39	16,049.16	0.00	0.00
4614	Debitori sume in curs clarificare clienti	0.00	0.00	44,895.35	0.00	133,445.05	0.00	133,445.05	0.00
46124	DEBITORI LITIGIOSI	2,504.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,504.88	0.00
CHIRII									

Adoptat in sedinta AGA
din data de 09.05.2018

0 Administratia Pierelor Braila

Decembrie 2017

Simbol	Contul Denumire	Solduri initiale		Rulaje luna curenta		Rulaje cumulate		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
Total:	461	5,469.65	0.00	51,360.38	820.74	169,013.69	32,068.38	142,414.96	0.00
4621	CREDITORI DIVERSI -SUI	0.00	0.00	0.00	0.00	7,463.25	7,463.25	0.00	0.00
4623	CREDITORI- garant particip. licit	0.00	9,695.00	4,785.00	7,305.35	25,543.80	41,535.35	0.00	0.00
4628	GARANTII LUNA EXECUTII	0.00	390,499.60	0.00	0.00	194,882.74	-195,616.86	0.00	0.00
4629	GARANTII PART LIC 2017	0.00	6,886.72	2,892.00	29,716.80	175,944.04	206,521.04	0.00	0.00
Total:	462	0.00	407,081.32	7,677.00	37,022.15	403,833.83	59,902.78	0.00	0.00
Total grupa : 46		5,469.65	407,081.32	59,037.38	37,842.89	572,847.52	91,971.16	142,414.96	0.00
4711	CHELTUELI IN AVANS	29,334.68	0.00	1,301.00	2,970.06	8,521.63	28,631.92	9,224.39	0.00
4716	CHELT AVANS. CHIRII	0.00	0.00	0.00	0.00	16,637.96	16,637.96	0.00	0.00
Total:	471	29,334.68	0.00	1,301.00	2,970.06	25,159.59	45,269.88	9,224.39	0.00
4721	VENITURI IN AVANS DIN	0.00	50,450.73	5,613.26	0.00	72,383.32	42,554.01	0.00	0.00
4722	CHIRII IN AVANS 2 LUN.	0.00	0.00	0.00	0.00	142,174.05	142,174.05	0.00	0.00
4726	VENIT. AVANS BONURI VAL	0.00	42,442.00	30,160.50	26,500.00	859,641.50	869,396.00	0.00	0.00
4728	VENITURI INREGISTRATE	0.00	2,504.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total:	472	0.00	95,397.61	35,773.76	26,500.00	1,074,198.87	1,054,124.06	0.00	0.00
473	DECONTARI DIN OPERATI.	0.00	0.00	0.00	13,869.51	30,636.47	177,342.24	0.00	0.00
4751	SUBVENTII PENTRU INVE	0.00	4,328.00	181.00	0.00	2,172.00	0.00	0.00	0.00
47581	SUBVENTII PTR INVESTITI	0.00	356,345.00	355,475.80	0.00	399,030.00	79,535.00	0.00	0.00
Total:	475	0.00	360,673.00	355,656.80	0.00	401,202.00	79,535.00	0.00	0.00
Total grupa : 47		29,334.68	456,070.61	392,731.56	43,339.57	1,531,196.93	1,356,271.18	9,224.39	0.00
482	DECONTARI INTERNE	0.00	0.00	0.00	0.00	220,807.23	220,807.23	0.00	0.00
Total grupa : 48		0.00	0.00	0.00	0.00	220,807.23	220,807.23	0.00	0.00
491	AJUSTARI PENTRU DEPRE	0.00	29,275.49	0.00	58,552.50	18,167.04	58,552.50	0.00	0.00
496	AJUSTARI DEPRECIERI-DI	0.00	2,504.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total grupa : 49		0.00	31,780.37	0.00	58,552.50	18,167.04	58,552.50	0.00	0.00
Total clasa : 4		416,769.02	1,303,820.04	2,498,768.08	2,964,843.69	28,632,135.95	28,388,163.95	512,298.72	1,155,377.77
51211	CONT BRD	2,634,415.84	0.00	527,891.35	890,389.23	8,222,738.71	5,513,911.50	5,363,243.05	0.00
51212	CONT TREZORERIE	1,067.85	0.00	0.18	0.00	1.08	6.00	1,068.93	0.00
51213	CONT RAIFFEISEN	304,415.15	0.00	76,864.00	87,212.77	3,964,196.77	4,256,776.74	11,841.33	0.00

Adoptat in sedinta AC
in data de 07.05.2018

Balanta de verificare lunara

Administratia Pietelor Braila

Decembrie 2017

Contul		Solduri initiale		Rulaje luna curenta		Rulaje cumulate		Solduri finale	
Simbol	Denumire	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
51214	CONT CURENT GARANTII (	51,773.25	0.00	200.00	0.00	-1,314.45	20.00	50,438.80	0.00
51215	CONT RAFFEISEN COLATI	2,544.81	0.00	0.00	0.00	415.60	2,960.41	0.00	0.00
51216	DEPOZITE BRD	1,214,788.64	0.00	0.00	0.00	1,406.94	1,216,195.58	0.00	0.00
51219	DEPOZITE RAFFEISEN	375,603.00	0.00	0.00	0.00	0.02	375,603.02	0.00	0.00
51251	SUMA IN CURS DE DEC CI	0.00	0.00	32,830.00	32,830.00	374,853.00	374,853.00	0.00	0.00
51252	SUMA IN CURS DE DEC LJ	0.00	0.00	78,986.00	79,027.00	1,021,016.00	1,021,016.00	0.00	0.00
512110	CONT ACCES RAIF.2	100,117.18	0.00	0.00	0.00	14.16	100,131.34	0.00	0.00
512111	CONT BRD CAPITAL SOCI	0.00	0.00	569,700.00	0.00	569,700.00	0.00	569,700.00	0.00
Total:	512	4,684,725.72	0.00	1,285,471.53	1,089,459.00	14,153,027.83	12,861,461.64	5,976,291.91	0.00
Total grupa : 51		4,684,725.72	0.00	1,285,471.53	1,089,459.00	14,153,027.83	12,861,461.64	5,976,291.91	0.00
5311	CASA IN LRI	0.00	0.00	641,710.73	620,016.66	7,739,912.63	7,652,481.64	87,430.99	0.00
5325	BILETE CU VALOARE NOM	42,442.00	0.00	26,500.00	30,160.50	869,396.00	859,641.50	52,186.50	0.00
5326	TICHETE DE MASA	0.00	0.00	28,630.00	29,380.00	194,100.00	194,100.00	0.00	0.00
Total:	532	42,442.00	0.00	55,130.00	59,540.50	1,063,496.00	1,053,741.50	52,196.50	0.00
Total grupa : 53		42,442.00	0.00	59,840.73	679,557.16	8,803,408.63	8,706,223.14	139,627.49	0.00
542	AVANSURI DE TREZORERII	0.00	0.00	11,378.00	20,894.91	146,446.02	146,446.02	0.00	0.00
Total grupa : 54		0.00	0.00	11,378.00	20,894.91	146,446.02	146,446.02	0.00	0.00
581	VIRAMENTE INTERNE	0.00	0.00	541,898.83	541,898.83	8,819,444.43	8,819,444.43	0.00	0.00
Total grupa : 58		0.00	0.00	541,898.83	541,898.83	8,819,444.43	8,819,444.43	0.00	0.00
Total clasa : 5		4,727,167.72	0.00	2,535,589.09	2,331,809.90	31,922,326.91	30,533,575.23	6,115,919.40	0.00
6022	CHELTUIELI PRIVIND	0.00	0.00	2,970.11	2,970.11	29,770.57	29,770.57	0.00	0.00
6024	CHELTUIELI PRIVIND PII	0.00	0.00	289.09	289.09	4,084.09	4,084.09	0.00	0.00
6026	CHELTUIELI PRIVIND FUI	0.00	0.00	10,014.22	10,014.22	104,874.84	104,874.84	0.00	0.00
60281	CHELTUIELI	0.00	0.00	2,903.56	2,903.56	37,143.26	37,143.26	0.00	0.00
60282	MISCARI CHELTUIELI MA	0.00	0.00	5,795.92	5,795.92	115,725.65	115,725.65	0.00	0.00
60283	CHELTUIELI CURATENIE	0.00	0.00	1,044.78	1,044.78	3,972.69	3,972.69	0.00	0.00
60291	CHELTUIELI MEDICAMENTI	0.00	0.00	80.30	80.30	1,424.15	1,424.15	0.00	0.00
60292	CHELTUIELI MAT	0.00	0.00	7.00	7.00	630.09	630.09	0.00	0.00
Total:	602	0.00	0.00	23,104.98	23,104.98	297,625.34	297,625.34	0.00	0.00

Adoptat in sedinta AGA
in data de 09.05.2018.

Balanta de verificare lunara

Pag. 8 din 13

Administratia Pietelor Braila

Decembrie 2017

Contul		Solduri initiale		Rulaje luna curenta		Rulaje cumulate		Solduri finale	
Simbol	Denumire	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
603	CHELTUIELI PRIVIND MAI	0.00	0.00	356.56	356.56	46,495.67	46,495.67	0.00	0.00
6041	MAT.NEST, ACTIVITATI D.	0.00	0.00	0.00	0.00	412.28	412.28	0.00	0.00
6042	CH.PRIVIND MAT.NESTOCI	0.00	0.00	11,811.78	11,811.78	53,155.07	53,155.07	0.00	0.00
Total:	604	0.00	0.00	11,811.78	11,811.78	53,567.35	53,567.35	0.00	0.00
6051	CHELTUIELI PRIVIND ENI	0.00	0.00	41,832.48	41,832.48	636,540.16	636,540.16	0.00	0.00
6052	CHELTUIELI PRIVIND API	0.00	0.00	38,527.39	38,527.39	279,070.08	279,070.08	0.00	0.00
6053	CHELTUIELI GAZE	0.00	0.00	4,346.05	4,346.05	14,606.81	14,606.81	0.00	0.00
Total:	605	0.00	0.00	84,705.92	84,705.92	930,217.05	930,217.05	0.00	0.00
606	CHELT.PRIVIND ACTIV.B.	0.00	0.00	151.15	151.15	1,615.05	1,615.05	0.00	0.00
Total grupa : 60		0.00	0.00	120,130.39	120,130.39	1,329,520.46	1,329,520.46	0.00	0.00
6111	CHELTUIELI INTRETINERI	0.00	0.00	0.00	0.00	15,116.40	15,116.40	0.00	0.00
6112	CHELTUIELI REPARATII	0.00	0.00	1,147.19	1,147.19	15,580.91	15,580.91	0.00	0.00
Total:	611	0.00	0.00	1,147.19	1,147.19	30,697.31	30,697.31	0.00	0.00
6121	CHELT.REDEVENTA HCM	0.00	0.00	30,143.50	30,143.50	349,370.50	349,370.50	0.00	0.00
6122	CHELT.INCHIRIERE SPAT.	0.00	0.00	0.00	0.00	33,662.62	33,662.62	0.00	0.00
Total:	612	0.00	0.00	30,143.50	30,143.50	383,033.12	383,033.12	0.00	0.00
6131	CHELT.ASIG.MENECERI	0.00	0.00	782.06	782.06	7,738.24	7,738.24	0.00	0.00
6132	PRIME ASIG.VIATA CLAS.	0.00	0.00	258.80	258.80	3,367.15	3,367.15	0.00	0.00
6133	PRIME ASIG.AUTO (RCA, C	0.00	0.00	1,129.36	1,129.36	11,589.92	11,589.92	0.00	0.00
Total:	613	0.00	0.00	2,170.22	2,170.22	22,695.31	22,695.31	0.00	0.00
615	PREGATIRE PROFESIONALJ	0.00	0.00	0.00	0.00	5,270.00	5,270.00	0.00	0.00
Total grupa : 61		0.00	0.00	33,460.91	33,460.91	441,695.74	441,695.74	0.00	0.00
622	CHELTUIELI PRIVIND COS	0.00	0.00	144.91	144.91	931.50	931.50	0.00	0.00
6231	CHELT.LICITATII ANUNTI	0.00	0.00	0.00	0.00	2,264.81	2,264.81	0.00	0.00
6232	CHELTUIELI PROTOCOL	0.00	0.00	2,715.82	2,715.82	9,568.94	9,568.94	0.00	0.00
6233	CHELT.RECLAMA SI PUBL.	0.00	0.00	840.34	840.34	13,333.32	13,333.32	0.00	0.00
Total:	623	0.00	0.00	3,556.16	3,556.16	25,167.07	25,167.07	0.00	0.00
6241	CHELT.TRANSPORT BUNUR.	0.00	0.00	336.13	336.13	1,063.78	1,063.78	0.00	0.00
6242	CHELT.TRANSPORT PERSOI	0.00	0.00	1,211.25	1,211.25	10,323.05	10,323.05	0.00	0.00
Total:	624	0.00	0.00	1,547.38	1,547.38	11,386.83	11,386.83	0.00	0.00

Adoptat in sedinta AGA
data de 09.05.2018

Balanta de verificare lunara

Pag. 9 din 13

Administratia Pietelor Braila

Decembrie 2017

Contul		Solduri initiale		Rulaje luna curenta		Rulaje cumulate		Solduri finale	
Simbol	Denumire	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
6251	CHELT. DURNA	0.00	0.00	630.00	630.00	6,335.00	6,335.00	0.00	0.00
6252	CHELT. CAZARE	0.00	0.00	1,148.39	1,148.39	14,623.28	14,623.28	0.00	0.00
Total:	625	0.00	0.00	1,778.39	1,778.39	20,958.28	20,958.28	0.00	0.00
6261	CHELTUELI POSTALE-COI	0.00	0.00	164.11	164.11	1,340.61	1,340.61	0.00	0.00
6262	CHELT. TELEFONIE, INTI	0.00	0.00	14,554.68	14,554.68	91,483.50	91,483.50	0.00	0.00
Total:	626	0.00	0.00	14,718.79	14,718.79	92,824.11	92,824.11	0.00	0.00
6273	COMISIOANE RAIFFEISEN	0.00	0.00	216.77	216.77	6,062.70	6,062.70	0.00	0.00
62701	COMISIOANE BRD	0.00	0.00	1,343.53	1,343.53	9,232.79	9,232.79	0.00	0.00
Total:	627	0.00	0.00	1,560.30	1,560.30	15,295.49	15,295.49	0.00	0.00
6281	SALUBRITATE	0.00	0.00	13,167.37	13,167.37	148,748.03	148,748.03	0.00	0.00
6283	ALTE PRESTARI SERVICII	0.00	0.00	17,317.50	17,317.50	102,401.74	102,401.74	0.00	0.00
6284	SERV. MONITORIZ. SIST.	0.00	0.00	0.00	0.00	6,180.00	6,180.00	0.00	0.00
6285	CHELT. SERVICII PAZA	0.00	0.00	17,768.78	17,768.78	208,830.90	208,830.90	0.00	0.00
6286	INTRETINERE TEHNICA CJ	0.00	0.00	920.00	920.00	9,280.00	9,280.00	0.00	0.00
6287	CHELT. AB. PRESA SI IMI	0.00	0.00	471.43	471.43	2,091.55	2,091.55	0.00	0.00
6288	SERVICII CTR. MEDICINA	0.00	0.00	900.00	900.00	13,446.43	13,446.43	0.00	0.00
6289	SERV. VITANJARE/CAMINE	0.00	0.00	5,131.00	5,131.00	18,192.90	18,192.90	0.00	0.00
62810	SERV. TAXE JUDICIARE	0.00	0.00	-3,382.91	-3,382.91	55,396.23	55,396.23	0.00	0.00
62811	SERV. SANIT. VET. DERAT. C	0.00	0.00	1,310.72	1,310.72	27,027.94	27,027.94	0.00	0.00
62812	TOALETARE DEBITARE, PLI	0.00	0.00	-4,990.00	-4,990.00	16,212.00	16,212.00	0.00	0.00
62813	SERV. DESAZAPEIRE	0.00	0.00	0.00	0.00	41,470.00	41,470.00	0.00	0.00
62814	SERV. MEDICALE PERIOD.	0.00	0.00	0.00	0.00	2,950.00	2,950.00	0.00	0.00
62815	ASISTENTA TEHNICA CALI	0.00	0.00	844.12	844.12	10,129.44	10,129.44	0.00	0.00
62816	PREST. SERV. TRANSPORT V	0.00	0.00	0.00	0.00	3,850.00	3,850.00	0.00	0.00
62817	SERVICII CURATENIE	0.00	0.00	91,352.02	91,352.02	1,078,094.00	1,078,094.00	0.00	0.00
Total:	628	0.00	0.00	140,810.03	140,810.03	1,744,211.16	1,744,211.16	0.00	0.00
Total grupa : 62		0.00	0.00	164,115.96	164,115.96	1,910,774.44	1,910,774.44	0.00	0.00
6351	CHELTUELI IMPOZIT TEI	0.00	0.00	6,101.50	6,101.50	75,338.00	75,338.00	0.00	0.00
6352	CHELTUELI IMPOZIT CIL	0.00	0.00	8,302.00	8,302.00	85,840.00	85,840.00	0.00	0.00
6353	CHELTUELI IMPOZIT MI	0.00	0.00	0.00	0.00	1,410.00	1,410.00	0.00	0.00

Adoptat in sedinta
din data de 09.05.2018

Decembrie 2017

Balanta de verificare lunara

Pag.10 din 13

Contul		Solduri initiale		Rulaje luna curenta		Rulaje cumulate		Solduri finale	
Simbol	Denumire	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
6354	CHELTUIELI TAXA FIRMA	0.00	0.00	0.00	0.00	64.00	64.00	0.00	0.00
6356	CHELTUIELI	0.00	0.00	-144.44	-144.44	1,018.66	1,018.66	0.00	0.00
6358	CHELT. FOND HANDICAPA	0.00	0.00	4,684.00	4,684.00	38,825.00	38,825.00	0.00	0.00
Total:	635	0.00	0.00	18,943.06	18,943.06	202,495.66	202,495.66	0.00	0.00
	Total grupa : 63	0.00	0.00	18,943.06	18,943.06	202,495.66	202,495.66	0.00	0.00
6411	CHELT. CONTRACTE DE MDP	0.00	0.00	162,339.00	162,339.00	1,971,759.00	1,971,759.00	0.00	0.00
6412	CHELT. AGA-CENZORI	0.00	0.00	650.00	650.00	8,650.00	8,650.00	0.00	0.00
6414	CHELT. BONIFICATII C.O.	0.00	0.00	2,600.00	2,600.00	151,790.00	151,790.00	0.00	0.00
6417	CM SOCIETATE	0.00	0.00	1,378.00	1,378.00	21,136.00	21,136.00	0.00	0.00
6418	INDEMNIZATIE C.O.	0.00	0.00	85,038.00	85,038.00	264,321.00	264,321.00	0.00	0.00
64110	SPORURI	0.00	0.00	2,298.00	2,298.00	30,084.00	30,084.00	0.00	0.00
64111	CHELT. IND. CONDUCERE	0.00	0.00	2,586.00	2,586.00	32,936.00	32,936.00	0.00	0.00
64131	CHELT.MANAGER-COMP. FID	0.00	0.00	8,200.00	8,200.00	98,400.00	98,400.00	0.00	0.00
64132	CHELT.MANAGER-COMP. VAI	0.00	0.00	0.00	0.00	2,100.00	2,100.00	0.00	0.00
64151	PREMIU 2%	0.00	0.00	12,150.00	12,150.00	21,050.00	21,050.00	0.00	0.00
64152	AJUTOR DECES	0.00	0.00	0.00	0.00	7,250.00	7,250.00	0.00	0.00
64153	CHELT.PREMIU PENSIONARI	0.00	0.00	0.00	0.00	4,350.00	4,350.00	0.00	0.00
641121	CHELT.CA-COMP.FIXA	0.00	0.00	7,700.00	7,700.00	90,400.00	90,400.00	0.00	0.00
Total:	641	0.00	0.00	284,939.00	284,939.00	2,704,226.00	2,704,226.00	0.00	0.00
6422	CHELT. CU TICHETELE AG	0.00	0.00	29,380.00	29,380.00	193,550.00	193,550.00	0.00	0.00
644	CHELT.PARTIC.SAL.PROF.	0.00	0.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	0.00	0.00
6451	CONTRIBUTIILE ANGAJAT	0.00	0.00	35,238.00	35,238.00	419,856.00	419,856.00	0.00	0.00
6453	CONTRIBUTIILE ANGAJAT	0.00	0.00	11,416.00	11,416.00	137,227.00	137,227.00	0.00	0.00
6454	CONTRIBUTIILE ANGAJAT	0.00	0.00	408.00	408.00	5,008.00	5,008.00	0.00	0.00
6455	CHELT. CONCED SI INDEM	0.00	0.00	1,866.00	1,866.00	22,430.00	22,430.00	0.00	0.00
6458	ALTE CH. PRIVIND ASIG	0.00	0.00	12,000.00	12,000.00	25,350.00	25,350.00	0.00	0.00
64521	SOMAJ ANGAJATOR	0.00	0.00	978.00	978.00	17,144.00	17,144.00	0.00	0.00
64522	FOND GARANTARE	0.00	0.00	507.00	507.00	6,099.00	6,099.00	0.00	0.00
Total:	645	0.00	0.00	62,413.00	62,413.00	628,114.00	628,114.00	0.00	0.00
	Total grupa : 64	0.00	0.00	382,732.00	382,732.00	3,531,890.00	3,531,890.00	0.00	0.00

Adoptat in sedinta AGA
din data de 07.05.2018

0 Administratia Pietelor Braila

Decembrie 2017

Simbol	Contul Denumire	Solduri initiale		Rulaje luna curenta		Rulaje cumulate		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
654	PIEDERI DIN CREANTE :	0.00	0.00	2,717.69	2,717.68	20,894.72	20,884.72	0.00	0.00
	DEBITORI DIVERSI								
6581	DESPAGUBIRI ,AMENZI SI	0.00	0.00	844.90	844.90	6,210.29	6,210.29	0.00	0.00
65881	Alte cheltuieli de exp	0.00	0.00	-6.93	-6.93	445.86	445.86	0.00	0.00
65883	CHELTUIELI COTIZATII	0.00	0.00	0.00	0.00	8,600.00	8,600.00	0.00	0.00
65885	ALTE CHELTUIELI	0.00	0.00	0.00	0.00	4,716.50	4,716.50	0.00	0.00
Total:	658	0.00	0.00	837.97	837.97	19,972.65	19,972.65	0.00	0.00
	Total grupa :65	0.00	0.00	3,555.65	3,555.65	40,857.37	40,857.37	0.00	0.00
665	CHELTUIELI DIN DIFER	0.00	0.00	683.99	683.99	908.23	908.23	0.00	0.00
666	CHELTUIELI PRIVIND DOI	0.00	0.00	284.02	284.02	2,263.22	2,263.22	0.00	0.00
Total:	66	0.00	0.00	968.01	968.01	3,171.45	3,171.45	0.00	0.00
6811	CHELTUIELI EXPL.PRIVIT	0.00	0.00	31,170.56	31,170.56	335,670.07	335,670.07	0.00	0.00
6812	AMORTIZAREA	0.00	0.00	12,800.00	12,800.00	12,800.00	12,800.00	0.00	0.00
6814	CHELT	0.00	0.00	58,552.50	58,552.50	58,552.50	58,552.50	0.00	0.00
Total:	681	0.00	0.00	102,523.06	102,523.06	407,022.57	407,022.57	0.00	0.00
	Total grupa :68	0.00	0.00	102,523.06	102,523.06	407,022.57	407,022.57	0.00	0.00
691	CHELTUIELI CU IMPOZIT	0.00	0.00	12,249.00	12,249.00	23,081.00	23,081.00	0.00	0.00
Total:	69	0.00	0.00	12,249.00	12,249.00	23,081.00	23,081.00	0.00	0.00
7041	VENITURI PRESTARI SERV	0.00	0.00	8,023.72	8,023.72	7,890,508.69	7,890,508.69	0.00	0.00
7043	VENITURI PR SERV	0.00	0.00	0.00	0.00	99,974.24	99,974.24	0.00	0.00
7048	VENITURI DIN TAXA PARC	0.00	0.00	4,443.76	4,443.76	354.67	354.67	0.00	0.00
Total:	704	0.00	0.00	12,467.48	12,467.48	145,614.93	145,614.93	0.00	0.00
7061	VENITURI DIN CHIRII	0.00	0.00	187,649.47	187,649.47	2,089,326.51	2,089,326.51	0.00	0.00
7063	VENITURI DIN CHIRIE SI	0.00	0.00	11,265.49	11,265.49	260,189.26	260,189.26	0.00	0.00
7064	VENIT DIN ARENDA	0.00	0.00	0.00	0.00	12,771.83	12,771.83	0.00	0.00
7065	VENIT CHIRII PARC +	0.00	0.00	172,485.51	172,485.51	2,418,795.71	2,418,795.71	0.00	0.00
7068	VENIT DIN TAXA ACCES	0.00	0.00	10,384.76	10,384.76	443,949.01	443,949.01	0.00	0.00

Adoptat in sedinta AGA
din data de 09.05.2018

Administratia Pietelor Braila

Decembrie 2017

Simbol	Denumire	Solduri initiale		Rulaje luna curenta		Rulaje cumulate		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
70610	VENITURI DIN CAIETE SI	0.00	0.00	3,151.25	3,151.25	17,383.15	17,383.15	0.00	0.00
70614	Venituri din chirii si	0.00	0.00	-2,183.65	-2,183.65	421,066.14	421,066.14	0.00	0.00
	avans								
70615	VENITURI DIN DAUNE LIJ	0.00	0.00	34,973.54	34,973.54	415,247.92	415,247.92	0.00	0.00
Total:	706	0.00	0.00	417,726.37	417,726.37	6,078,729.53	6,078,729.53	0.00	0.00
7081	VENITURI DIN UTILITAT	0.00	0.00	50,569.92	50,569.92	635,804.43	635,804.43	0.00	0.00
7085	VENITURI DIN PENALITAT	0.00	0.00	1,555.97	1,555.97	15,774.44	15,774.44	0.00	0.00
7089	VEN. RECUP. PAZA	0.00	0.00	0.00	0.00	13,465.68	13,465.68	0.00	0.00
70810	VENITURI RECUPERARI	0.00	0.00	174.30	174.30	4,719.06	4,719.06	0.00	0.00
	DESEURI								
70816	VENITURI DIN RECUP. CHI	0.00	0.00	32,452.66	32,452.66	410,979.80	410,979.80	0.00	0.00
Total:	708	0.00	0.00	84,752.85	84,752.85	1,080,743.41	1,080,743.41	0.00	0.00
Total grupa : 70		0.00	0.00	514,946.70	514,946.70	7,305,087.87	7,305,087.87	0.00	0.00
722	VENIT REGIE PROPIE	0.00	0.00	26,705.96	26,705.96	115,658.02	115,658.02	0.00	0.00
Total grupa : 72		0.00	0.00	26,705.96	26,705.96	115,658.02	115,658.02	0.00	0.00
7581	VENITURI DIN DESPAGUR	0.00	0.00	0.00	0.00	820.74	820.74	0.00	0.00
	AMENZI SI PENALITATI								
7582	VENITURI DIN DONATII	0.00	0.00	29.05	29.05	937.05	937.05	0.00	0.00
7584	VENITURI DIN SUBVENIT	0.00	0.00	355,656.80	355,656.80	401,202.00	401,202.00	0.00	0.00
75881	VENITURI FOND HANDICAI	0.00	0.00	0.00	0.00	16,519.41	16,519.41	0.00	0.00
75882	ALTE VENITURI DIN EXP	0.00	0.00	1,965.00	1,965.00	4,558.95	4,558.95	0.00	0.00
75883	DREPTURI SALARIALE NEI	0.00	0.00	0.00	0.00	417.00	417.00	0.00	0.00
75884	Venit sume in curs de	0.00	0.00	37,727.19	37,727.19	112,138.70	112,138.70	0.00	0.00
	clarificare clienti								
Total:	758	0.00	0.00	395,378.04	395,378.04	536,593.85	536,593.85	0.00	0.00
Total grupa : 75		0.00	0.00	395,378.04	395,378.04	536,593.85	536,593.85	0.00	0.00
7661	DORANDA DEP. BRD	0.00	0.00	0.18	0.18	1,432.90	1,432.90	0.00	0.00
7663	DORANDA DEP. RAFFEISEP	0.00	0.00	0.00	0.00	339.77	339.77	0.00	0.00
Total:	766	0.00	0.00	0.18	0.18	1,772.67	1,772.67	0.00	0.00
Total grupa : 76		0.00	0.00	0.18	0.18	1,772.67	1,772.67	0.00	0.00
7812	VENITURI DIN PROVIZIOI	0.00	0.00	8,868.00	8,868.00	16,200.00	16,200.00	0.00	0.00
7814	VENITURI ANULARE	0.00	0.00	0.00	0.00	18,167.04	18,167.04	0.00	0.00

Adoptat in sedinta AGA
din data de 09.05.2018

Balanta de verificare lunara

0 Administratia Pietelor Braila

Decembrie 2017

<u>Contul</u>		<u>Solduri initiale</u>		<u>Rulaje luna curenta</u>		<u>Rulaje cumulate</u>		<u>Solduri finale</u>	
<u>Simbol</u>	<u>Denumire</u>	<u>Debit</u>	<u>Credit</u>	<u>Debit</u>	<u>Credit</u>	<u>Debit</u>	<u>Credit</u>	<u>Debit</u>	<u>Credit</u>
PROVIZION									
	Total:	781	0.00	0.00	8,868.00	8,868.00	34,367.04	0.00	0.00
	Total grupa : 78		0.00	0.00	8,868.00	8,868.00	34,367.04	0.00	0.00
	Total clasa : 7		0.00	0.00	945,898.88	945,898.88	7,993,479.45	0.00	0.00

Total general		Solduri initiale		Rulaje luna curenta		Rulaje cumulate		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
		10,053,559.20	10,053,559.20	8,843,358.98	8,843,358.98	91,056,249.05	91,056,249.05	13,369,609.67	13,369,609.67

Director Economic,

Sef Serviciu Contabilitate,



Adoptat in sedinta AGA
in data de 09.05.2018

SC APT SA
CUI: RO27338691; J09/457/2010
Aleea Trandafirilor, Nr.1A

Nota Explicativa Nr.1 IMOBILIZARI

Elemente de active	Nr ra id	Valoarea bruta				Reevaluari incluse in valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)				Reevaluari (Cont 105) incluse in amortizarea cumulata			
		Sold la 01.01.2017		Sold la 31.12.2017		Sold la 01.01. 2017		Sold la 31.12. 2017		Sold la 01.01.2017		Sold la 31.12.2017		Sold la 01.01.20 17		Sold la 31.12.201 7	
		Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Cresteri	Cresteri	Crest ieri	Cedari, si alte reduceri	Cresteri	reduceri	Ajustari in cursul exercitiului financiar	reduceri sau reineri	Cresteri	reduceri	Cresteri	reduceri	
Imobilizari necorporale	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Chelt constituire si chelt dezvoltare	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Alte imobilizari	2	11,706	580	3,673	8,613					11,290	528	3,673	8,145				
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	3	0	0	0	0					0			0				
Total (rd 1+2+3)	4	11,706	580	3,673	8,613					11,290	528	3,673	8,145				
Imobilizari corporale		0	0	0	0					0			0				
Terenuri	5	0	0	0	0					0			0				
Constructii	6	2,968,340	1,341,161		4,309,501	0	0	0	0	1,292,907	186,622	1,479,529	91,935	0	11,577	80,358	
Instalatii tehnice si masini	7	903,324	137,729	10,695	1,030,358					814,158	42,198	10,695	845,661				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	8	517,367	283,883		801,250					154,907	106,320	281,227					
Avans si imobilizari corporale in curs	9	381,752	1,206,791	1,127,159	461,384					0		0					
Total (rd 5+6+7+8+9)	10	4,770,783	2,969,564	1,137,854	6,602,493	0	0	0	0	2,261,972	335,140	10,695	2,586,417	0	11,577	80,358	
Imobilizari financiare	11	0	0	0	0					0			0				
Active imobilizate total (rd 4+10+11)	12	4,782,489	2,970,144	1,141,527	6,611,106	0	0	0	0	2,273,262	335,668	14,368	2,594,562	0	11,577	80,358	

INTOCMIT,
DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. CONSTANȚIN SILVIA



Adoptat in sedinta AGA
din data de 09.05/2018

SC APT SA

CUI: RO27338691; J09/457/2010

Aleea Trandafirilor, Nr.1A

NOTA EXPLICATIVA 2
PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

lei

Nr crt	SIMBOL CONT	Denumirea provizionului	Sold la 01.01.2017	Transferuri		Sold la 31.12.2017
				in cont	din cont	
0	1	2	3	4	5	6
I		Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	16,200.00	12,800.00	16,200.00	12,800.00
	1511	Provizioane pentru litigii (ct 1511)				
	1512	Provizioane pentru garantii acordate clientilor(ct 1512)				
	1513	Provizioane pentru dezafectarea imobilizariilor corporale si alte actiuni similare (ct 1513)				
	1514	Provizioane pentru restructurare (ct 1514)				
	1518	Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli (ct 1518)- indemnizatie variabila director general pentru indeplinirea criteriilor si obiectivelor de performanta in anul 2015				
	1518	Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli (ct 1518) -pentru participarea salariatilor la profit	16,200.00	12,800.00	16,200.00	12,800.00
II		Provizioane pentru deprecierea stocurilor si productiei in curs de executie	0.00	0.00	0.00	0.00
	391	Materii prime				
	392	Materiale				
	393	Productie in curs de executie				
	394	Produse				
	395	Stocuri aflate la terti				
	396	Animale				
	397	Marfuri				
	398	Ambalaje				
III		Provizioane pentru deprecierea creantelor	31,780.00	58,553.00	18,167.00	72,166.00
	491	Cienti	29,275.00	58,553.00	18,167.00	69,661.00
	495	Decontari in cadrul grupului si cu asociatii				0.00
	496	Debitori diversi	2,505.00			2,505.00
IV		Provizioane pentru deprecierea conturilor de trezorerie	0.00	0.00	0.00	0.00
	591	Provizioane pentru deprecierea investitiilor financiare la societati din cadrul grupului				
	592-595+					
	596+598	Alte provizioane pentru conturi de trezorerie				
TOTAL GENERAL			47,980.00	71,353.00	34,367.00	84,966.00

DIRECTOR GENERAL,
Jr.DRAGUT MELUTA



INTOCMIT,
DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. CONSTANTIN SILVIA

Adoptat in sedinta AGA
data de 07.05.2018

SC APT SA

CUI: RO27338691, J09/457/2010

Aleea Trandafirilor Nr.1A

NOTA EXPLICATIVA 3
REPARTIZAREA PROFITULUI

Nr crt	Destinatia profitului	lei
		Suma
0	1	2
1	Profit net de repartizat:	102,971
	- Rezerva legala	6,303
	- Acoperirea pierderii contabile	
	- Dividende	48,334
	-Alte rezerve	48,334
2	Profit nerepartizat	0

DIRECTOR GENERAL,
Jr. DRAGIUT MELUTA



INTOCMIT,
DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. CONSTANTIN SILVIA

Adoptat in sedinta AGA
la data de 09.05.2010

SC APT SA

CUI: RO27338691; J09/457/2010

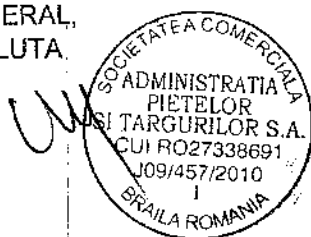
Aleea Trandafirilor, Nr.1A

NOTA EXPLICATIVA 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

		lei		
	INDICATORUL	Nr rd	2016	2017
0	1	2	3	4
1	Cifra de afaceri neta	1	6,947,475	7,305,088
	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate	2		
2 (3+4+5)			6,892,298	7,829,890
3	Cheltuielile activitatii de baza	3	6,892,298	7,829,890
4	Cheltuielile activitatilor auxiliare	4		
5	Cheltuielile indirecte de productie	5		
	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	6		
6			55,177	-524,802
7	Cheltuieli de desfacere	7		
8	Cheltuieli generale de administratie	8		
9	Alte venituri din exploatare	9	75,796	652,252
10	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	10	130,973	127,450

DIRECTOR GENERAL,
Jr. DRAGUT MELUTA



INTOCMIT,
DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. CONSTANTIN SILVIA

Adoptat in sedinta AGA
din data de 09.05.2018

SC APT SA

CUI: RO27338691; J09/457/2010

Aleea Trandafirilor, Nr.1A

NOTA EXPLICATIVA 5

Datorii	Cont	Nr rand	Sold la	Termen de lichiditate/exigibilitate		
			31.12.2017	Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0	1	2	3	4	5	6
DATORII		0				
Credite bancare pe termen lung si nerambursate la scadenta	1622	19	0			
Datorii ce privesc obligatiile financiare	166	20	0			
Credite bancare pe termen scurt	5191+5192+5193+5194+5195+5196+5197	21	0			
Dobanzi	168+5198+5186	22	0			
Alte imprumuturi si datorii financiare	167+509	23	67,091	38,161	28,930	
TOTAL DATORII FINANCIARE SI ASIMILATE		24	67,091	38,161	28,930	
Furnizori	401+403+404+405+408	25	371,802	371,802		
Cienti creditor	419	26				
Datorii cu personalul si asigurarile sociale	421+423+424+425+426+427+4281+431+437+438	27	336,150	336,150		
Impozit pe profit	4411	28	1,605	1,605		
Taxa pe valoarea adaugata	4423+4428	29	0			
Alte datorii fata de stat si institutiile publice	444+445+446+447+4481	30	63,961	63,961		
Datorii cu grupul si alte conturi cu asociati	451+455+457+4581+481+482	31				
Creditori diversi	462+473	32	209,856	209,856		
ALTE DATORII TOTAL		33	983,374	983,374		
Venituri inregistrate in avans	472	34	75,323	75,323		
TOTAL DATORII			1,125,788	1,096,858	28,930	

In privinta sumelor prezentate ca si "Alte datorii" din cont "167", acestea reprezinta soldul imprumuturilor din cele trei contracte de leasing financiar aflate in derulare, din care doua contracte incheiate in anul 2017:

Finantator	Bunul achizitionat	Valoare	Avans	Valoare	Valoare	Durata
Contract/ data	Denumire			Finantata	Reziduala	Luni
Impuls Leasing 74381/30.08.2017	Autofurgoneta Citroen Berlingo	53,427	26,713	26,714	534	36
Impuls Leasing 74382/30.08.2017	Autoturism Citroen C3	46,108	23,054	23,054	461	36

Suma de 46.706 lei evidentiata in cont 473, reprezinta sume incasate ca si "lipsa folosinta" din contractele cu clientii aflati in litigiu,

DIRECTOR GENERAL
Jr. DRAGUT MELU



INTOCMIT,
DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. CONSTANTIN SILVIA

Adoptat in sedinta AGA
din data de 09.05.2018

SC APT SA

CUI: RO27338691; J09/457/2010

Aleea Trandafirilor, Nr.1A

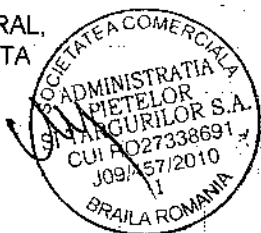
NOTA EXPLICATIVA 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

Creante	Cont	Nr rand	Sold la 31.12.2017	Termen de lichiditate/exigibilitate		
				Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0	1	2	3	4	5	6
CREANTE						
Creante din participatii sume datorate de filiale interese de participare dobanzi	261+263+265	1				
Imprumuturi acordate pe termen lung si dobanzi aferente	2673+2674	2				
Actiuni proprii -active imobilizate	2677	3				
Alte creante imobilizate	2671+2675+2676+2678+2679	4	1,761	1,761		
I CREANTE DIN ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL		5	1,761	1,761		
Furnizori debitori	4092	6				
Clienti	267+411+413+418-491	7	275,443	275,443		
Creante personal si asigurari sociale	425+4282+431+437+4382	8	16,810	16,810		
Impozit pe profit	4411	9	0	0		
Taxa pe valoarea adaugata	4424+4428	10	13,238	13,238		
Alte creante cu statul si institutii publice	444+445+446+447+4482	11	0	0		
Decontari cu grupul si alte creante	451	12	0			
Debitori diversi	456+4582+461-4591-495-496	13	139,910	139,910		
II CREANTE DIN ACTIVE CIRCULANTE TOTAL		14	445,401	445,401		
III CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS	471	15	9,224	9,224		
TOTAL CREANTE		16	456,386	456,386		

Suma de 1.761,28 lei (din contul 2678) reprezinta garantie Electrica Furnizare SA

Creantele din cont "Debitori diversi" in valoare de 133.445 lei, reprezinta debitele create pentru clientii in litigiu si care au achitat sumele aferente chiriilor, desi nu existau contracte incheiate in acest scop.

DIRECTOR GENERAL,
Jr. DRAGUT MELUTAINTOCMIT,
DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. CONSTANTIN SILVIAAdoptat in sedinta AGA
din data de 09.05.2018

Nota 6

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Situațiile financiare anuale au fost întocmite în conformitate cu Legea contabilității 82/1991, republicată cu modificările și completările ulterioare și cu prevederile privind reglementările contabile aprobate prin Ordinul MFP nr. 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare.

Situațiile financiare anuale au fost întocmite având ca bază a contabilității, continuitatea activității.

6.1 Principii contabile

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

Principiul continuității activității - societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acesteia.

Principiul permanenței metodelor - aplicarea aceluiași reguli, metode, norme privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

Principiul prudenței - s-a ținut seama de toate ajustările de valoare datorate deprecierilor de valoare a activelor, precum și de toate obligațiile previzibile și de pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercitiului financiar încheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior.

Principiul independenței exercitiului - au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercitiului, fără a se ține seama de data încasării sau efectuării plății.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv - în vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea fiecărui element individual de activ sau de pasiv.

Principiul contabilității de angajamente. Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

Principiul contabilității de angajamente se aplică inclusiv la recunoașterea dobânzii aferente perioadei, indiferent de scadența acesteia.

Principiul intangibilității exercitiului - bilanțul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilanțul de închidere al exercitiului precedent.

Principiul referitor la necompensari - valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu excepția compensărilor între active și pasive admise de Ordinul MFP nr. 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare.

Principiul referitor la prevalența economicului asupra juridicului - informațiile prezentate în situațiile financiare reflectă realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică.

NOTA 6

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE, continuare

Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție. Elementele prezentate în situațiile financiare se evaluează, de regulă, pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție. În situația în care s-a optat pentru reevaluarea imobilizărilor corporale sau evaluarea instrumentelor financiare la valoarea justă, se aplică prevederile privind "Evaluarea alternativă la valoarea justă".

Principiul referitor la pragul de semnificație - orice element care are o valoare semnificativă este prezentat distinct în cadrul situațiilor financiare.

6.2 Politici contabile semnificative

Politicile contabile reprezintă principiile, bazele, convențiile, regulile și practicile specific aplicate de societate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare anuale.

Administratorul societății trebuie să aprobe politici contabile pentru operațiunile derulate, inclusiv proceduri proprii pentru situațiile prevăzute de legislație.

Aceste politici trebuie elaborate având în vedere specificul activității, de către specialiști în domeniul economic și tehnic, cunoscători ai activității desfășurate și ai strategiei adoptate de entitate, cu respectarea prevederilor cuprinse în reglementările contabile.

Situațiile financiare sunt întocmite în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, republicată, cu modificările și completările ulterioare și cu prevederile cuprinse în reglementările contabile aprobate prin Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare, precum și cu prevederile care privesc unele aspecte pentru modificarea și completarea unor reglementări contabile aprobate prin Ordinul 166/2017. Situațiile financiare cuprind:

1. bilanț (cod 10), în structura prevăzută la pct. 598 din reglementările contabile;
2. cont de profit și pierdere (cod 20)
3. "Date informative" (cod 30) și
4. formularul "Situația activelor imobilizate" (cod 40)
5. situația modificărilor capitalului propriu;
6. situația fluxurilor de trezorerie;
7. notele explicative la situațiile financiare anuale.

(a) Tranzacții în moneda straină

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

(b) Imobilizări corporale

(i) Active proprii

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

NOTA 6

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE, continuare

Prin derogare de la evaluarea pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție, entitățile pot proceda la reevaluarea imobilizărilor corporale existente la sfârșitul exercițiului financiar, astfel încât acestea să fie prezentate în contabilitate la valoarea justă, cu reflectarea rezultatelor acestei reevaluări în situațiile financiare întocmite pentru acel exercițiu.

Elementele dintr-o categorie de imobilizări corporale se revaluează simultan pentru a se evita reevaluarea selectivă și raportarea în situațiile financiare anuale a unor valori care sunt o combinație de costuri și valori calculate la date diferite.

Dacă un activ imobilizat este reevaluat, toate celelalte active din categoria din care face parte trebuie reevaluate.

În cazul efectuării reevaluării imobilizărilor corporale, acest lucru trebuie prezentat în notele explicative, împreună cu elementele supuse reevaluării, metoda prin care s-au calculat valorile prezentate, precum și elementul afectat din contul de profit și pierdere.

Surplusul din reevaluare inclus în rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct în rezultatul reportat (contul 1175 "Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare"), atunci când acest surplus reprezintă un câștig realizat.

Câștigul se consideră realizat la scoaterea din evidență a activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare. Cu toate acestea, o parte din câștig poate fi realizat pe măsură ce activul este folosit de entitate. În acest caz, valoarea rezervei transferate este diferența dintre amortizarea calculată pe baza valorii contabile reevaluate și valoarea amortizării calculate pe baza costului inițial al activului.

(ii) Cheltuielile ulterioare de intretinere si reparatii

Cheltuielile cu reparatia sau intretinerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a mentine valoarea acestor active sunt recunoscute in contul de profit si pierdere la data efectuarii lor. Cheltuielile efectuate in scopul imbunatatirii performantelor tehnice sunt capitalizate si amortizate pe perioada ramasa de amortizare a respectivului mijloc fix.

(iii) Amortizarea

Amortizarea este calculata pentru a diminua costul, mai putin valoarea reziduala, cu rate egale pe toata durata de functionare a mijloacelor fixe si a componentelor lor care sunt contabilizate separat. Metoda de amortizarea este cea liniară, durata normală de funcționare este cea prevazuta in H.G. 2139/2004. Amortizarea calculată pentru imobilizările corporale reevaluate se înregistrează în contabilitate începând cu exercițiul financiar următor celui pentru care s-a efectuat reevaluarea.

Dacă o imobilizare corporală complet amortizată mai poate fi folosită, entitatea poate proceda la reevaluarea acesteia. Cu ocazia reevaluării imobilizării corporale, acesteia i se stabilesc o nouă valoare și o nouă durată de utilizare economică, corespunzătoare perioadei estimate a se folosi în continuare.

Terenurile și imobilizarile in curs nu se amortizeaza. Investitiile in curs se amortizeaza incepand cu momentul punerii in functiune. Mijloacele fixe sunt amortizate incepand cu luna urmatoare datei punerii in functiune.

Adoptat în ședința AG
la data de 09.07.2018

NOTA 6

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE, Continuare

(c) Imobilizarile necorporale

(i) Alte imobilizari necorporale

Alte imobilizari necorporale achizitionate de Societate sunt prezentate la cost mai putin amortizarea cumulata si deprecierea de valoare.

(ii) Cheltuieli ulterioare

Cheltuielile ulterioare privind imobilizarile necorporale sunt capitalizate numai atunci cand sporesc beneficiile economice viitoare generate de activul la care se refera. Cheltuielile ce nu indeplinesc aceste criterii sunt recunoscute ca si cheltuiala in momentul realizarii lor.

(iii) Amortizarea

Amortizarea este recunoscuta in contul de profit si pierdere pe baza metodei liniare pe perioada de viata estimata a imobilizarii necorporale.

(d) Stocuri

Stocurile sunt inregistrate la minimum dintre cost si valoarea neta realizabila. Valoarea neta realizabila reprezinta pretul de vanzare estimat in conditiile desfasurarii normale a activitatii mai putin costurile aferente vanzarii.

Costul stocurilor se bazeaza pe principiul „Primul intrat - primul iesit”. Bunurile iesite din gestiune se evalueaza la costul de achizitie sau de productie al primei intrari (lot). Pe masura epuizarii lotului, bunurile iesite din gestiune se evalueaza la costul de achizitie sau de productie al lotului urmator, in ordine cronologica. Nu s-au inclus in cost: pierderi peste limita, cheltuieli de depozitare, regia generala de administratie, costuri de desfacere, regia fixa nealocata.

(e) Clienti si alte creante

Conturile de clienti si alte creante sunt evidentiata in bilant la valoarea lor recuperabila neta.

Diferenta intre valoarea recuperabila netă si valoarea nominală se regăsește în ajustările de valoare efectuate.

(f) Disponibilitatile banesti si alte echivalente

Disponibilitatile banesti includ conturile curente in lei si in valuta, si disponibilul din casa. Descoperitul de cont, care este platibil la cerere si este parte integranta din politica de gestiune a numerarului, este inclus in cadrul numerarului si echivalentelor de numerar la intocmirea situatiei fluxurilor de numerar.

(g) Pierderi de valoare

Valoarea neta a activelor Societatii altele decat stocurile si impozite amanate activ. este analizata la data fiecarui bilant pentru a determina posibilele scaderi de valoare.

(h) Capital social

Dividendele sunt recunoscute ca si datorie in perioada in care sunt aprobate. Societatea a creat rezerve de capital in limita de 5% din profitul brut, până la 20% din capitalul social, conform cerințelor legislației naționale.

(i) Furnizori si alte datorii

Conturile de furnizori si alte datorii sunt evidentiata la cost.

NOTA 6

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE, Continuare

(J) Provizioane

Exercitarea prudenței conduce la constituirea de provizioane atunci când se estimează că vor exista ieșiri de flux de numerare. Recunoașterea acestora trebuie să aibă o bază legală, să fie cuantificabile și credibile.

(K) Recunoașterea veniturilor

Veniturile din vânzarea bunurilor sunt recunoscute în contul de profit și pierdere când riscurile și beneficiile asociate proprietății sunt transferate cumparatorului. Societatea aplică principiul separării exercitiilor financiare pentru recunoașterea veniturilor și cheltuielilor.

Subvențiile primite sau de primit de către entitate se înregistrează în contabilitate în conturi distincte.

Subvențiile guvernamentale, inclusiv subvențiile nemonetare la valoarea justă, nu trebuie recunoscute până când nu există suficientă siguranță că:

- a) entitatea va respecta condițiile impuse de acordarea lor; și
- b) subvențiile vor fi primite.

Doar primirea unei subvenții nu furnizează ea însăși dovezi concludente că toate condițiile atașate acordării subvenției au fost sau vor fi îndeplinite.

Recunoașterea veniturilor din subvenții se efectuează cu respectarea clauzelor care au stat la baza acordării lor.

(l) Parti afiliate

Partile se considera afiliate în cazul în care una din parti, fie prin proprietate, drepturi contractuale, relații familiale sau de alta natura, are posibilitatea de a controla în mod direct sau de a influența în mod semnificativ cealaltă parte.

(m) Evenimente ulterioare datei bilanțului

Evenimentele care apar după data bilanțului pot furniza informații suplimentare referitoare la perioada raportată față de cele cunoscute la data bilanțului. Dacă situațiile financiare anuale nu au fost aprobate, acestea trebuie ajustate pentru a reflecta și informațiile suplimentare, dacă informațiile respective se referă la condiții (evenimente, operațiuni etc.) care au existat la data bilanțului.

Evenimentele ulterioare datei bilanțului sunt acele evenimente, favorabile sau nefavorabile, care au loc între data bilanțului și data la care situațiile financiare anuale sunt autorizate pentru emitere.

Pot fi identificate două tipuri de evenimente ulterioare datei bilanțului:

- a) cele care fac dovada condițiilor care au existat la data bilanțului. Aceste evenimente ulterioare datei bilanțului conduc la ajustarea situațiilor financiare anuale; și
- b) cele care oferă indicații despre condiții apărute ulterior datei bilanțului. Aceste evenimente ulterioare datei bilanțului nu conduc la ajustarea situațiilor financiare anuale.

DIRECTOR GENERAL,

Jr. DRAGUT MELUTA



DIRECTOR ECONOMIC,

Ec. CONSTANTIN SILVIA

Adoptat în ședința AC
din data de 09.05.2018

SC ADMINISTRATIA PIETELOR SI TARGURILOR SA
CUI: RO 27338691; J09/457/2010
Braila, Aleea Trandafirilor, Nr.1A

NOTA EXPLICATIVA NR 7

Participații și surse de finanțare

S.C. Administratia Pietelor si Tragarilor are un capital social subscris si varsat, aport în numerar, în valoare de 7.670.700 lei, reprezentand 76.707 actiuni, a câte 100 lei fiecare.

Actionari	Numar actiuni	Valoare (lei)	Pondere în total (%)
Consiliul Local Municipal Braila	76.697	7.669.700	99,99
S.C. Braicur SA	10	1.000	0,01
Total	76.707	7.670.700	100

În cursul anului 2017, au avut loc două mari de capital social, astfel:

În conformitate cu HCLM nr.252 / 30.09.2015, actionarii societatii au hotarat majorarea capitalului social de la 4.601.000 lei la 7.101.000 lei, aport numerar, prin emiterea a 25.000 noi actiuni, a câte 100 lei fiecare si prin HCLM nr. 419/28.09.2017, majorarea capitalului social la valoarea de 7.670.700 lei, aport numerar, prin emiterea a 5.697 noi actiuni în favoarea Consiliului Municipal Braila, valoarea unei actiuni ramanand constanta, respectiv 100 lei/actiune.

Societatea își desfășoară activitățile economice bazate pe principiul autofinanțării, poate să hotărască, în limita competențelor ce îi sunt acordate, investițiile care urmează a fi realizate, stabilind nivelul surselor de finanțare pentru obiectivele de investiții.

SC APT SA întocmește anual buget de venituri și cheltuieli, bilanț contabil (situații financiare anuale) după modelele stabilite de Ministerul Economiei și Finanțelor Publice.

Pentru anul 2017 Bugetul de Venituri și Cheltuieli a fost elaborat ținându-se seama de situația reală din cadrul societății și de următoarele prevederi legale:

- Legea nr. 6 din 2017 a bugetului de stat pe anul 2017;
- Legea nr. 7 din 2017 a bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2017;
- Hotărârea nr. 1 din 6 ianuarie 2017, pentru stabilirea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată;
- Hotărârea nr. 1.151 din 27 noiembrie 2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune.
- Ordinul nr. 20 din 8 ianuarie 2016 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia, în vigoare până la 19 decembrie 2017.
- Ordonanța Guvernului nr 26 din 21 august 2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt actionari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoră.
- OUG 88/2014 pentru modificarea și completarea OG 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt actionari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, precum și pentru modificarea unor acte normative.
- Ordonanța de urgență 109 din 30 noiembrie 2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice Publicat în Monitorul Oficial 883 din 14 decembrie 2011 și Normele metodologice de aplicare a prevederilor OUG 109/2011, aprobate prin HG nr.722/2016.
- Ordin nr. 1.802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, modificat prin Ordinul 166/2017.

Adoptat în ședința AGA
la data de 09.05.2017

- Ordonanța Guvernului 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, aprobată cu modificări prin Legea nr. 769/2001, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinul nr. 144 din 15 februarie 2005 privind aprobarea Precizărilor pentru determinarea sumelor care fac obiectul repartizării profitului conform Ordonanței Guvernului 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, aprobată cu modificări prin Legea nr. 769/2001, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 218 din 17 noiembrie 2016 pentru modificarea art. 3 alin. (1) din Legea nr. 142/1998 privind acordarea tichetelor de masa, actualizată prin Ordinul ministrului Muncii și Justiției Sociale nr. 625/2017.

Societatea a întocmit pentru anul 2017 situații financiare anuale cu respectarea prevederilor Ordinului nr. 1.802 din 29 decembrie 2014 (*actualizat*) pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, a Legii contabilității nr. 82/1991 precum și ale Ordinului nr. 166 din 25 ianuarie 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.

Prin HCLM Braila nr. 319/27.09.2010 a Consiliului Local al Municipiului Braila a fost delegată gestiunea serviciului public de administrare și exploatare a pietelor agroalimentare, a targurilor și oboarelor din municipiu către SC APT SA Braila. În baza actului administrativ invocat, SC APT SA Braila, persoana juridică având CUI RO27338691 și JO9/457/2010, cu sediul social în Str. 1 Decembrie 1918 nr. 52A și domiciliul fiscal în Aleea Trandafirilor, Nr. 1A, Braila, precum și conturi în banca, asigură în condițiile legii serviciile publice de întreținere, administrare, exploatare a pietelor mixte și activităților de agrement specifice Grădinii Zoo, Orasului Copiilor și alte servicii asimilate acestora.

Administrată în sistem unitar, SC APT SA din Braila are în prezent un Consiliu de Administrație format din cinci membri, numiți de către Adunarea Generală a Acționarilor. Pentru punerea în aplicare a dispozițiilor Consiliului Local Municipal Braila (HCLM nr. 319/2010), funcționarea SC APT SA s-a făcut în baza Contractului de delegare a gestiunii serviciului public de specialitate, în vederea respectării și aplicării Regulamentului serviciului public de administrare și exploatare a pietelor agroalimentare, a targurilor și oboarelor din municipiul Braila.

Aflată în subordinea Primarului Municipiului Braila, având personalitate juridică, fiind subiect de drept civil și comercial, cu autofinanțare și autogestiune, cu buget propriu, conducere proprie și conturi bancare proprii, activitatea acestei societăți de interes local se desfășoară în baza dispozițiilor prevederilor legale în vigoare aplicabile societăților comerciale cu capital integral de stat și ale actului constitutiv.

DIRECTOR GENERAL,

Jr. DRAGUT MELUTA



DIRECTOR ECONOMIC,

Ec. CONSTANTIN SILVIA

Adoptat în ședința AGA
din data de 09.05.2017

NOTA EXPLICATIVA NR 8
CHELTUIELI CU PERSONALUL

In executia BVC pentru anul 2017 aprobat prin HCLM nr. 86/30.03.2017 si rectificat prin HCLM nr. 466/30.10.2017, societatea a suportat pe costuri "cheltuieli cu personalul" in suma de **3.531.890 lei**, structurate astfel:

- **cheltuieli cu salariile** angajatilor cu carte de munca in suma de **2.472.030 lei** suma in care sunt incluse cheltuielile privind salarii brute pentru timpul efectiv lucrat, sporuri, prime si alte bonificatii aferente salariului de baza, inclusiv concedii medicale suportate din fondul de salarii, concediile de odihna neefectuate pe parcursul anului 2016;

- **cheltuieli aferente bonusurilor** acordate salariatilor in suma de **257.550 lei**, reprezentand cheltuieli sociale prevazute de Legea nr 571/2003 la art 2, tichetele de masa, precum si cheltuielile privind participarea la profitul anului 2016 a salariatilor, profit ce a fost repartizat in cursul anului 2017;

- **cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control**, in suma de **199.550 lei**, ce a avut la baza prevederile OUG 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice:

- pentru director suma fixa fiind de 98.400 lei, iar componenta variabila in suma de 2.100 lei;
- suma de 90.400 lei reprezinta indemnizatia fixa a membrilor consiliului de administrare
- iar diferenta pentru secretariat AGA SI CA in suma de 8.650 lei.

- **cheltuieli cu asigurari si protectia sociala** aferente atat angajatilor cu carte de munca cat si contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, in suma de **602.760 lei**.

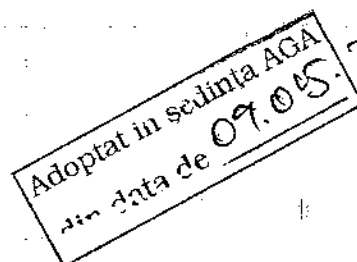
Din analiza executiei Bugetului de Venituri si Cheltuieli aprobat pentru anul 2017 se observa un grad de realizare a cheltuielilor de personal de 95%, datorita unei economii de 178.410 lei.

SC APT SA **nu a acordat** avansuri si credite membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului.

Numarul mediu de salariatii, angajati cu carte de munca, realizat in anul 2017 este de 98 de persoane, numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei este de 89 din care 1 este directorul general al societatii, cu contract de mandat.

DIRECTOR GENERAL,
Jr. DRAGUT MELUTA

DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. CONSTANTIN SILVIA



SC APT SA

CUI: RO27338691; J09/457/2010

Aleea Trandafirilor nr.1A, Braila

NOTA EXPLICATIVA NR 9

ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1 Indicatori de lichiditate		12/31/2016	12/31/2017
a) Indicatorul lichiditatii curente	Active curente	5210403	6685302
	Datorii curente	823071	950535
b) Indicatorul lichiditatii imediate		6.33	7.03
b) Indicatorul lichiditatii imediate	Active curente-Stocuri	5091684	6663081
	Datorii curente	823071	950535
2 Indicatori de risc		6.19	6.90
a) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	Profitul inaintea platii dobanzii si impoz. pe profit	135987	128315
	Cheltuiala cu dobanda	2911	2263
3 Indicatori de activitate		46.71	56.70
a) Viteza de rotatie a clientilor	Sold mediu clienti	358065	350569
	Cifra de afaceri	6947475	7305088
b) Viteza de rotatie a furnizorilor		18.81	17.52
b) Viteza de rotatie a furnizorilor	Sold mediu furnizori	16382	210897
	Cifra de afaceri	6947475	7305088
c) Viteza de rotatie a activelor imobilizate		0.86	10.54
c) Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri	6947475	7305088
	Active imobilizate	2509227	4016076
4 Indicatori de profitabilitate		2.77	1.82
a) Rentabilitatea capitalului angajat	Profitul inaintea platii dobanzii si impoz. pe profit	133076	128315
	Capitalul angajat	6411764	9533475
b) Marja bruta din vanzari		2.08	1.35
b) Marja bruta din vanzari	Profitul brut din vanzari	130973	127450
	Cifra de afaceri	6947475	7305088
		1.89	1.74

DIRECTOR GENERAL,
Jr. DRAGUT MELUTAINTOCMIT,
DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. CONSTANTIN SILVIA

Adoptat in sedinta AGA
din data de 09.05.2017

NOTA EXPLICATIVA NR 10

ALTE INFORMATII

SC APT SA în conformitate cu scopul activității și în respectarea principiului contabilității de angajament, procedează sistematic și cronologic la facturarea prestațiilor realizate, în vederea recunoașterii veniturilor din realizarea obiectivului de activitate în perioada în care aceste venituri au fost realizate corespunzător cheltuielilor angajate pentru realizarea acestor venituri. Contabilitatea societății este organizată și condusă în concordanță cu prevederile Legii contabilității, elementele patrimoniale, monetare și nemonetare, creanțele și obligațiile sunt exprimate în lei.

Articolul 21 din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, precizează că, Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2017 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin. (4), al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic, cuprind:

- bilanț F10;
- cont de profit și pierdere F20;
- date informative F30;
- situația activelor imobilizate F40
- situația modificărilor capitalului propriu;
- situația fluxurilor de trezorerie;
- notele explicative la situațiile financiare anuale.

În situațiile financiare este reflectată și participarea salariaților la profitul anului 2017, prin constituirea unui provizion pentru riscuri și cheltuieli la nivelul sumelor estimate reprezentând suma brută cuvenită salariaților, adică 12.800 lei, valoare care se regăsește în contul 1518 „Alte provizioane”.

În conformitate cu prevederile din Secțiunea 4.7 „Contabilitatea angajamentelor și a altor elemente extrabilanțiere” ale OMFP 1802/2014, societatea are drepturi și obligații care nu pot fi înregistrate în activele și datoriile societății precum și unele bunuri care nu aparțin societății dar aceasta are drepturi de administrare, evidența acestora este ținută în conturi în afara bilanțului (extrabilanțiere)..

Elementelor patrimoniale înregistrate în evidența extracontabilă a societății APT SA Braila, sunt următoarele elemente:

Simbol cont	Denumire cont	Valoare (lei)
8021	Giruri și garanții primite (garanții de bună execuție la contractele de prestări servicii)	141.872
8034	Debitori (debitori scoși din activ și urmăriti în continuare)	69.661
8035	Stocuri de natura obiectelor de inventar în folosință	511.295
80362	Redevenite, locații de gestiune, chirii și alte datorii asimilate, datorate	65.752
8051	Dobânzi de plată	3.391

În conformitate cu prevederile art.471, din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP nr.1802/2014, punctul (p), se vor prezenta în notele explicative „natura și scopul comercial ale angajamentelor entității care nu sunt incluse în bilanț, precum și impactul financiar al acestor angajamente asupra acestuia, cu condiția ca riscurile sau beneficiile care decurg din aceste angajamente să fie semnificative și în măsura în care divulgarea acestor riscuri sau beneficii este necesară pentru evaluarea poziției financiare a entității”.

În conformitate cu actul constitutiv, Societatea are ca scop asigurarea, în condițiile legii, a serviciilor publice de întreținere, administrare, exploatare a pietelor mixte (agroalimentare și industriale) și activități de agrement

specifice Grădini Zoo și Oraselului Copiilor precum și alte servicii și acte de comerț potrivit obiectului de activitate.

În acest scop societatea potrivit HCLM 319/2010 și a Contractului de delegare a gestiunii serviciilor publice are în administrare bunuri din domeniul public și privat al statului, structurat astfel:

(lei)

Simbol cont	Denumire cont	Valoare 01.01.2017	Valoare 31.12.2017	Creșteri	Reduceri
8038	Alte valori- total	74.026.369,55	73.180.095,08	786.528,96	1.632.803,43
	terenuri primite în administrare	66.420.636,70	65.427.880,93	465.542,87	1.458.298,64
	construcții domeniul public	7.513.717,31	7.668.943,61	320.986,09	165.759,79
	echipamente tehnologice	14.411,38	14.339,35	-	72,03
	mobiliu, aparatură, birotică	36.959,98	36.959,98	-	-
	alte active corporale	40.644,18	31.971,21		8.672,97

Reducerile aferente terenurilor și construcțiilor primite în administrare se datorează reevaluării efectuate de Primăria Municipiului Braila, transmisă și înregistrată la APT SA, cu numărul 2298/22.05.2017, diferențele de reevaluare au fost astfel reflectate prin reducerile de valoare la terenuri cu 1.458.298,64 lei și la construcții cu 165.759,79 lei. Creșterile de valoare înregistrate la terenuri și construcții reprezintă primirea în administrare a imobilului situat la adresa din Aleea Trandafirilor nr. 1A, după cum urmează:

- teren în suprafață de 1.310 mp, cu valoare de 465.542,87 lei
- clădire în valoare de 44.550 lei, împreună cu împrejurimile gard în valoare de 58.398,44 lei și a suprafeței desfasurate de beci în valoare de 218.037,64 lei, conform HAGA nr.10/15.05.2017, prin care se hotărăște completarea „Listei bunurilor aparținând domeniului public al Municipiului Braila care se concesionează serviciului public de administrare și exploatare a pietelor agroalimentare, a targurilor și oboarelor din Municipiul Braila, anexa 3 la Contractul de delegare a gestiunii prin concesiune a serviciului de utilitate publică, prezentată în anexa 5 la HCLM Braila nr.319/2010, cu imobilul situat în str.Aleea Trandafirilor nr.1 A, număr cadastral 19586.

Despre litigii și active contingente la data de 31.12.2018

În contul în afara bilanțului, respectiv în contul 807 „Active contingente”, societatea are înregistrate valorile aferente clienților în litigii în legătură cu contractele încetate ca urmare a expirării termenului și pentru care nu s-a respectat clauza care obligă chiriasul la acțiuni de investiții sau de a contribui la fondul de investiții. Valorile specificate în cont sunt estimate, deoarece nu se cunoaște soluția care va fi dată de instanță în aceste cauze.

În conformitate cu analiza făcută de Oficiul juridic, se observă următoarea situație:

1. Cauze care se află pe rolul Judecătorei Braila:

Afel ca din 27(douazecisapte) de dosare aflate pe rolul Judecătorei Braila și care privesc acțiuni promovate de SC APT SA Braila și au ca obiect: a) acțiuni de evacuare; b) plata contravalorii lipsei folosinței, în perioada de la care au încetat contractele până la evacuarea propriu zisă; c) plata prejudiciului cauzat de neîndeplinirea de către chirias a obligației de a investi sau de a contribui la fondul de investiții al societății; din cele 27(douazecisapte) de dosare aflate pe rol, 3 (trei) au fost retrase, chiriasii îndeplinindu-și obligațiile, restul de 24 (douazecispatru) urmând cursul rezolvării în instanță.

Prejudiciul estimat în aceste dosare reprezintă 35.610 lei /lună, pentru fiecare lună care se scurge de la data încetării contractului și până la data evacuării, dacă instanța nu decide altfel și 333.550 lei reprezentând prejudiciul privind obligarea chiriasului de a contribui la fondul de investiții al societății, dacă instanța nu decide în altfel.

2. Cauze care se află pe rolul Tribunalului Braila și o cauză la Tribunalul Galați

În privința cauzelor care se află pe rolul Tribunalului Braila, respectiv Galați, acestea sunt în număr de 28 (douazecis opt) și sunt cereri ale chiriasilor privind obligarea societății APT SA Braila „de a face”, respectiv de a încheia un act adițional de prelungire a contractelor de închiriere ca efect al „tacitei relocări”.

În această situație, APT SA Braila, a formulat Cerere reconvențională, al cărei obiect a fost: a) acțiuni de evacuare; b) plata contravalorii lipsei folosinței, în perioada de la care au încetat contractele până la evacuarea propriu zisă; c) plata prejudiciului cauzat de neîndeplinirea de către chirias a obligației de a investi sau de a contribui la fondul de investiții al societății. Cauzele pe rolul Tribunalului Braila au ca prejudiciu estimat de 32.228,61 lei/ luna ca urmare a

Adoptat în ședința AGA
la data de 09.05.2019

2019
94

lipsei folosinței pe perioada de la data încetării contractelor și până la data evacuării efective, dacă instanța nu decide altfel și un prejudiciu de 478.410 lei, reprezentând prejudiciu cauzat de nerespectarea obligației de a contribui la fondul de investiții al societății, dacă instanța nu va decide altfel.

Clasificarea în active contingente corespunde punctului 358-(1) din OMFP 1802/2014, secțiunea 4.7, privind clasificarea ca și active contingente, acele active potențiale care apar ca urmare a unor evenimente anterioare datei bilanțului și a căror existență va fi confirmată numai de apariția sau neapariția unuia sau a mai multor evenimente viitoare nesigure, care nu pot fi în totalitate controlate de societate.

În perioada de raportare, s-a aprobat majorarea capitalului social, prin aport de numerar de la 4.601.000 lei la 7.670.700 lei, pe seama creșterii numărului de acțiuni deținute de Consiliul Local Municipal Braila, majorare care s-a realizat în două etape: de la 4.601.000 la 7.101.000 lei, conform HAGA nr.22/07.09.2017 și de la 7.101.000 lei la 7.670.700 lei, conform HAGA nr.1 din 31.01.2018, capitalul a fost versat la data de 31.12.2017 și majorarea a fost evidențiată în situațiile financiare încheiate la 31.12.2017, urmând să se finalizeze înregistrările de mențiuni la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Braila.

Despre inventarierea elementelor patrimoniale și a elementelor aflate în evidența extarbilanțieră

În vederea efectuării lucrărilor premergătoare întocmirii situațiilor financiare anuale, societatea a procedat la inventarierea activelor, datoriilor și capitalurilor proprii.

Prin Decizia nr. 88/11.10.2017, emisă de directorul general al societății, au fost numite comisile de inventariere pentru inventarierea elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, acțiune ce s-a desfășurat cu respectarea prevederilor O.M.F.P. nr. 2861/09.10.2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii.

Rezultatele inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii pentru anul 2017 au fost consemnate în Procesul Verbal nr. 1187/15.02.2018, întocmit de Comisia centrală de inventariere numită prin Decizia nr. 88/11.10.2017 emisă de directorul general al societății.

În urma centralizării rezultatelor inventarierii pentru anul 2017 au fost propuse la casare obiecte de inventar în suma de 37.734,45 lei și scoaterea din uz a unor mijloace fixe de natura obiectelor de inventar în suma de 7.127,85 lei. După aprobarea situațiilor financiare comisia desemnată pentru casarea bunurilor va proceda la punerea în aplicare a hotărârii AGA și valorificarea materialelor rezultate.

Menționăm că procedura de casare nu influențează Situațiile financiare ale anului 2017, întrucât echipamentele și bunurile propuse sunt amortizate integral, iar valoarea lor netă este zero.

Odată cu finalizarea acțiunii de inventariere, a fost completat Registrul Inventar la data de 31.12.2017.

Inventarierea a avut ca obiect și inventarierea elementelor care sunt evidențiate în afara bilanțului, respectiv bunurile aflate în administrarea societății, ocazie cu care s-au propus măsuri de expertizare cadastrală și rectificarea erorilor materiale privind Anexa 2 la HCLM 319/2010 și a cartilor funciare corespunzătoare.

Societatea nu are filiale sau întreprinderi asociate.

Evenimente ulterioare bilanțului

În conformitate cu art.1 și art.2 din HCLM nr. 674/21.12.2017, s-a aprobat modificarea Contractului de delegare a gestiunii serviciului public de administrare și exploatare a pietelor agroalimentare, a targurilor și oboarelor din Municipiul Braila, în sensul preluării dreptului de administrare asupra bunurilor intitulate generic „Piata Calarasi IV”, „Piata Căzar Petrescu” și „Oraselui Copiilor – Parc Monument” de către Consiliul Local Municipal Braila, prin Direcția Patrimoniul, pe baza unui protocol de predare primire.

Adunarea Generală a Acționarilor a luat act de Raportul APT SA Braila nr.4191/9.06.2017 privind propunerea de scoatere din funcțiune în vederea desființării unor construcții provizorii evidențiate cu C2, C3, C4, C5, C6 și C8 existente la punctul de lucru Atelierul Mecanic, sos. Focșani nr.115. S-a aprobat începerea demersurilor în vederea scoaterii din funcțiune, conform Hotărârii AGA nr.15/30.06.2017, realizarea acțiunii urmând a se definitiva în cursul anului 2018.

În conformitate cu OMFP 1802/2014 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, punctul 468, menționăm că Nu există tranzacții încheiate de entitate cu părțile legate, astfel că,

- a) Nu sunt deținători ai unui interes de participare în entitate;
- b) Societatea însăși nu deține un interes de participare în societate; și

c) Nu sunt membrii organului administrativ, de conducere care să dețină interese de participare.

Totalul onorariilor aferente exercițiului financiar percepute de auditorul statutar - firma de audit pentru auditul statutar al situațiilor financiare ale anului 2017, este de 10.200 lei, conform contractului.

Mentionăm că nu au fost contractate de către firma de audit alte servicii de asigurare, și/sau servicii de consultanță fiscală și/sau alte servicii, decât cele de audit statutar, respectandu-se prevederile, menționate la articolul 5 aliniatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014..

Mentionăm că Firma de audit a prezentat societății Declarația de independență a auditorului financiar, în conformitate cu cerințele Codului etic al profesioniștilor contabili, ale Regulamentului UE nr. 537/2014 și Legii 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative.

DIRECTOR GENERAL,
Jr. DRAGUT MELUTA



DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. CONSTANTIN SILVIA

Adoptat in sedinta AGA
din data de 09.05.2018.

SITUATIA MODIFICARII CAPITALURILOR PROPRII
la 31.12.2017

- lei -

Denumirea elementului	Sold C /SoldD	Sold la 1 ianuarie 2017	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2017
			Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris si varsat	Sold C	4,601,000	3,069,700	3,069,700			7,670,700
Patrimoniul regiei							
Prime de capital							
Rezerve din reevaluare	Sold C	91,936			11,577	11,577	80,358
Rezerve legale	Sold C	46,431	6,303	6,303			52,734
Rezerve statutare sau contractuale							
Alte rezerve	Sold C	1,506,605	50,960	50,960			1,557,566
Actiuni proprii							
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii							
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii							
Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve de reevaluare	Sold C	63,872	11,577	11,577			75,449
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C						
	Sold D						
provenind din adoptarea pentru prima data a	Sold C						
	Sold D						
provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C						
	Sold D						
provenit din trecerea la aplicarea reglementarilor	Sold C						
	Sold D						
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	108,575	102,971		108,575	50,960	102,971
	Sold D						
Repartizarea profitului	Sold D	6,654	6,303		6,654		6,303
Total capitaluri proprii		6,411,765	3,235,208	3,132,237	113,499	62,538	9,533,474

DIRECTOR GENERAL,
Jr. Meluta DRAGUT

DIRECTOR ECONOMIC,
EC.Silvia CONSTANTIN



Adoptat in sedinta AGA
la data de 09.05.2018

[Handwritten signature]

S.C. ADMINISTARTIA PIETELOR SI TARGURILOR

SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR

la data de 31.12.2017

- lei -

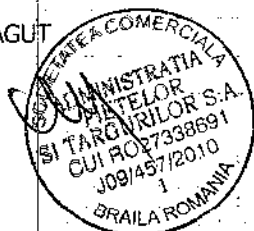
Denumirea elementului	Precedent	Curent
A	1	2
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:		
(+) Încasari de la clienti	8,635,877	9,164,535
(+) Alte încasari	53,891	323,871
(-) Plati furnizori	3,575,108	3,873,101
(-) Plati pentru plata personalului	3,013,161	3,997,355
(-) Plati privind impozite si taxe	1,287,849	1,390,277
(-) Dobânzi platite	2,911	3,171
(-) Impozit pe profit platit	45,977	21,476
(-) Alte plati	173,649	33,511
(+) Încasari din asigurarea împotriva cutremurelor		
Numerar net din activitati de exploatare	591,113	169,515
Fluxuri de numerar din activitati de investitie:		
(-) Plati pentru achizitionarea de actiuni		
(-) Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	760,062	1,799,503
(+) Încasari din vânzarea de imobilizari corporale		
(+) Dobânzi încasate		
(+) Dividende încasate		
Numerar net din activitati de investitie	-760,062	-1,799,503
Fluxuri de numerar din activitati de finantare:		
(+) Încasari din emisiunea de actiuni	2,500,000	3,069,700
(+) Încasari din împrumuturi pe termen lung		
(-) Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	20,135	79,261
(-) Dividende platite	55,127	50,961
Numerar net din activitati de finantare	2,424,738	3,018,739
Cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	2,255,789	1,388,751
Numerar si echivalente de numerar la începutul exercitiului financiar	2,471,379	4,727,168
Numerar si echivalentele de numerar la sfârșitul exercitiului financiar	4,727,168	6,115,919

DIRECTOR GENERAL,

DIRECTOR
ECONOMIC,

Jr. Meluta DRAGUT

EC. Silvia CONSTANTIN



Adoptat în sedinta AGA
la data de 09.05.2018

PROPUNEREA DE REPARTIZARE A PROFITULUI CONTABIL OBTINUT IN ANUL 2017, RAMAS DUPA DEDUCEREA IMPOZITULUI PE PROFIT PENTRU ANUL 2017, CONFORM OG 64/2001 SI ORDINULUI 144/15.02.2005

LEI

A. Calculul fondului maxim admisibil privind participarea salariatilor la profit

1	Numar mediu de personal (exclusiv director general)	98
2	Fond total salarii ACM realizat in anul 2017	2,704,226
3	participarii salariatilor la profit	2,471,740
4	Salariu brut mediu lunar ACM realizat la nivelul agentului economic in anul 2017	2,102
5	Salariu de baza mediu lunar ACM realizat la nivelul agentului economic in anul 2017	2,076
6	Fond maxim de participare a salariatilor la profit conf Ordinului 144/2005 "Art. 1. - (1) Incepand cu exercitiul financiar al anului 2004, (...) la societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, profitul contabil ramas dupa deducerea impozitului pe profit se repartizeaza pe urmatoarele destinatii, daca prin legi speciale nu se prevede altfel: (...) e) participarea salariatilor la profit, (...) societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat care s-au angajat si au stabilit prin bugetele de venituri si cheltuieli obligatia de participare la profit, ca urmare a serviciilor angajatilor lor in relatie cu acestea, pot acorda aceste drepturi in limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de baza mediu lunar realizat la nivelul agentului economic, in exercitiul financiar de referinta. " Calcul : 2076 *98 pers = 203.448 lei.	203,448
7	10% din profitul net ramas dupa deducerea sumelor repartizate la lit a)-d) potrivit art.1 alin 2) din OG 64/2001, aprobata si modificata prin Legea nr 769/2001, cu modificarile si completarile ulterioare.	9,667

1	Profit net realizat	1	102,971
2	Participarea salariatilor la profit	2	9,667
3	Profit contabil total, repartizat astfel:	3=1	102,971
4	a) rezerve legale	4	6,303
5	b) alte rezerve reprezentand facilitati fiscale prevazute de lege	5	0
6	c) acoperirea pierderilor contabile din anii precedenti	6	0
7	c ¹) constituirea surselor proprii de finantare pentru proiectele cofinantate din imprumuturi externe, precum si pentru constituirea surselor necesare rambursarii ratelor de capital, platii dobanzilor, comisioanelor si a altor costuri aferente acestor imp	7	0
8	d) alte repartizari prevazute de lege;	8	0
9	Profit ramas de repartizat	9=3-4-5-6-7-8	96,668
10	e) participarea salariatilor la profit in limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de baza mediu lunar realizat la nivelul regiei, in exercitiul financiar de referinta;	10=9*10%	9,667
11	Contributii angajator pentru participare la profit	11	0
12	Total provizion participare salariat la profit	12=2	9,667
13	Profit ramas de repartizat (sold cont 121)	13=9	96,668
14	f) minimum 50% varsaminte la bugetul local;	14=13*50%	48,334
15	g) profitul nerepartizat pe destinatiile prevazute la lit a) -f) repartizat la alte rezerve si constituit ca sursa proprie de finantare	15=13-14	48,334

Director general,
Jr. Dragut Meluta



Director economic,
Ec. Constantin Silvia

Adoptat in sedinta AGA
din data de 09.05.2018

DECLARATIE

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

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

Entitate: SC ADMINISTRATIA PIETELOR SI TARGURILOR SA

Judetul: 09--BRAILA

Adresa: localitatea BRAILA, str. Alea Trandafirilor nr.1A , tel. 0239.615.498

Numar din registrul comertului: J09/457/2010

Forma de proprietate: 12 - Societati comerciale cu capital integral de stat

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN):6820 Inchirieri si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate

Cod unic de inregistrare: 27338691

Subsemnata DRAGUT MELUTA,

conform art.10 alin.(1) din Legea contabilitatii nr.82/1991, avand calitatea de

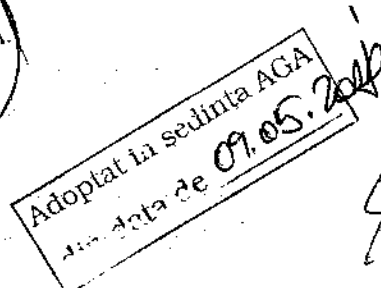
DIRECTOR GENERAL

imi asum raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2017 si confirm urmatoarele:

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

Semnatura

JR. DRAGUT MELUTA



SC ADMINISTRATIA PIETELOR SI TARGURILOR SA
CUI:RO 27338691
J09/457/2010

Nr. 3049 / 25.04.2018

Nr. exemplare originale 4

În atenția CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

În atenția ADUNĂRII GENERALE A ACȚIONARILOR

RAPORT DE GESTIUNE

la închiderea exercițiului financiar al anului 2017

Potrivit dispozițiilor Hotărârii nr.319/27.09.2010 a Consiliului Local al Municipiului Brăila, a fost delegată prin contract **gestiunea serviciului public de administrare și exploatare a piețelor agroalimentare, a târgurilor și oboarelor din municipiu**. În baza actului administrativ invocat, societatea APT SA Brăila asigură în condițiile legii serviciile publice de întreținere, administrare, exploatare a piețelor mixte și activităților de agrement specifice Grădinii Zoologice, Orașelului Copiilor și alte servicii asimilate acestora.

Societatea Administrația Piețelor și Târgurilor SA din Brăila, persoană juridică se identifică cu codul unic de înregistrare RO27338691 și numărul de ordine la Oficiul Registrului Comerțului, J09/457/2010, are sediul social în Str.1 Decembrie 1918 nr.52A și domiciliul fiscal în Str.Aleea Trandafirilor Nr.1A, Brăila.

Capitalul social a fost majorat în perioada anului financiar 2017 în două etape, prin aport în numerar, respectiv prin creșterea numărului de acțiuni deținute de Consiliul Local al Municipiului Brăila, de la 4.601.000 lei, la 7.670.700 lei. Aport în numerar, subscris și vărsat, Societatea APT SA din Brăila are la închiderea exercițiului financiar 2017 doi acționari, respectiv: Consiliul Local Municipal Brăila, deținător a 99,99% din capitalul social, însemnând 7.669.700 lei (76.697 de acțiuni nominative cu o valoare de 100 lei/acțiune) și Societatea Braicar SA Brăila, deținătoare a 0,01% din capitalul social, însemnând 1.000 lei (10 de acțiuni nominative cu o valoare de 100 lei/acțiune).

În perioada raportată, **conducerea societății** a fost structurată astfel:

- **Adunarea Generală a Acționarilor** – formată din 3(trei) membrii, reprezentanții ai acționarilor, conform HCLM nr. 278 /27.07.2016, respectiv: Badiu Virginia Loredana, Traian Adrian și Săndulescu Cornel și conform HCLM nr.133/30.03.2017 domnul Traian Adrian a fost înlocuit de domnul Păun Dan în calitate de reprezentant al CLM Brăila.
- **Consiliul de Administrație** – este format din 4 (patru) membrii, respectiv: Bălan Marițica, Grigore Ionela Viorica, Anghelescu Stoica, și Dragan Ion.

În urma Hotărârii Adunării Generale a Acționarilor, auditul situațiilor financiare anuale se efectuează de **SC FINCONS AUDIT SRL** reprezentată de dna Savescu Jenica conform contractului nr. 3807/31.05.2016.

În perioada raportată, **conducerea executivă**, conform organigramei, a fost asigurată de:

- Jr. Drăguț Meluța – Director General;
- Constantin Silvia – Director Operațiuni economico – financiare.

În anul 2017, Societatea Administrația Piețelor și Târgurilor SA din Brăila a funcționat cu personalul angajat, în conformitate cu prevederile Codului Muncii, și încadrat potrivit organigramei aprobate de către Consiliul de Administrație al societății și statul de funcții, având un număr mediu de salariați de 98 persoane.

Obiectul principal de activitate este conform codificării CAEN "6820": Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau în leasing, având în completare și activități secundare diverse, precum activități de comerț, activități de agrement, activități specifice grădinilor zoologice etc.

Raportul de gestiune privind închiderea exercițiului financiar 2017 a fost structurat astfel încât să furnizeze o sinteză a activității desfășurate comparativ cu obligațiile și indicatorii stabiliți.

Adoptat în sesiunea AGA
din data de 09.05.2018

96

1. Realizarea obligațiilor prevăzute de lege și politicile contabile ale societății privind organizarea și conducerea la zi a contabilității.

La întocmirea bilanțului contabil au fost avute în vedere dispozițiile legale în vigoare și regulile cu caracter general prevăzute în acte normative aplicabile.

Închiderea exercițiului contabil s-a făcut ținându-se cont totodată și de dispozițiile reglementărilor interne aplicabile, respectiv politicile contabile ale societății, aprobate de către Consiliul de Administrație al societății.

Societatea și-a organizat contabilitatea proprie adaptată la specificul activității de prestări servicii și alte activități diverse (agrement, Târgul Obor), asigurând o bună fiabilitate a conturilor și o bună concordanță între informațiile contabile și realitate.

Pentru anul 2017 contabilitatea societății este organizată în cadrul Serviciului financiar-contabil, la care se adaugă activitatea Compartimentului Facturare (din cadrul Biroului Comercial); se concentrează astfel întreaga activitate de înregistrare a operațiunilor financiar-contabile privind mișcările patrimoniului aflat în gestiunea societății.

Informăm Conducerea societății că evidența contabilă a acesteia este ținută la zi și reflectă corect toate mișcările patrimoniului societății.

Evidența patrimoniului este structurată pe elemente patrimoniale și anume:

- a) Conturi de capital (capital social, rezerve, fonduri de dezvoltare, profit și pierdere, provizioane);
- b) Imobilizări corporale și necorporale;
- c) Stocuri de materiale, obiecte de inventar, animale;
- d) Conturi de terți (furnizori, clienți, personal – remunerații datorate, obligații la bugetul asigurărilor sociale și de stat, debitori și creditori);
- e) Conturi de trezorerie (conturi la bănci, casa, credite);
- f) Conturi de cheltuieli;
- g) Conturi de venituri.

2. Respectarea principiilor contabilității.

Principiile contabile stabilite prin OMFP nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, și în conformitate cu politicile contabile ale societății, aprobate de către Consiliul de Administrație al societății, trebuie să asigure o imagine fidelă a patrimoniului, a situației financiare a societății și a rezultatelor obținute de către aceasta.

Ținând seama de aceste reglementări, informăm Conducerea, că Societatea APT SA din Brăila, prin sistemele și procedurile utilizate pentru realizarea obiectivelor societății, a respectat și a aplicat corect în exercițiul financiar încheiat (2017) principiile de bază ale contabilității și anume: principiul prudenței, principiul permanentei metodelor utilizate în aplicarea regulilor și normelor privind evaluarea și înregistrarea în contabilitatea societății, principiul continuității activității, în sensul că există premisele ca societatea să-și desfășoare activitatea în următoarea perioadă iar baza contabilității o reprezintă continuarea activității, principiul independenței exercițiului a fost asigurat printr-o delimitare strictă în timp a veniturilor, respectiv a cheltuielilor, principiul necompensării, în sensul că nu s-au înregistrat compensări între elementele de activ și pasiv, regulile contabile au fost corect aplicate, rezultatul financiar al anului încheiat nefiind influențat de operațiuni de compensare și, principiul intangibilității a fost respectat, în sensul că bilanțul de deschidere al exercițiului anului 2017 al Societății APT SA din Brăila corespunde cu bilanțul de închidere al Societății APT SA din Brăila la data de 31.12.2016.

3. Respectarea regulilor de întocmire a bilanțului contabil și, în principal, asigurarea că posturile înscrise în bilanț corespund cu datele înregistrate în contabilitate și sunt puse de acord cu situația reală a elementelor patrimoniale pe baza inventarului.

La întocmirea bilanțului contabil al exercițiului financiar 2017 s-au avut în vedere următoarele:

- rezultatele inventarierii patrimoniului la sfârșitul anului 2017, care s-a desfășurat în conformitate cu prevederile legale în vigoare;
- delimitarea în timp a veniturilor și a cheltuielilor;
- determinarea rezultatelor exercițiului financiar.

După executarea operațiunilor menționate, s-a întocmit bilanțul contabil al anului 2017, datele înscrise în posturile din bilanț fiind corelate cu balanța sintetică de verificare întocmită la data de 31.12.2017.

4. Întocmirea bilanțului contabil pe baza balanței de verificare a conturilor sintetice și respectarea normelor metodologice cu privire la întocmirea acestuia și a anexelor sale.

Balanța de verificare s-a întocmit lunar, urmându-se preluarea corectă a datelor din conturile sintetice și concordanța dintre contabilitatea sintetică și cea analitică.

Precizăm că soldurile sintetice ale conturilor de activ și pasiv au fost corelate cu soldurile analitice fiecărei grupe și subgrupe care sunt dezvoltate în analitic.

Bilanțul contabil s-a întocmit pe baza balanței sintetice de verificare întocmită la data de 31.12.2017, avându-se în vedere regulile cu caracter general prevăzute în cap.IV din Legea nr.82/1991 a contabilității, republicată, cu modificările și completările ulterioare, și prevederile Ordin nr. 1.802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, în condițiile prevăzute de ORDIN Nr. 470/2018 din 11 ianuarie 2018

privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, precum și pentru modificarea și completarea unor reglementări contabile.

În conformitate cu prevederile legale în vigoare, respectiv pentru respectarea Reglementărilor contabile statutare aprobate prin Ordin nr. 1.802 din 29 decembrie 2014, cu modificările și completările ulterioare, au fost întocmite situațiile financiare anuale, care redau o imagine fidelă a poziției financiare a societății la data de 31.12.2017, precum și a rezultatelor activității acesteia la sfârșitul exercițiului financiar raportat (01.01.2017 - 31.12.2017).

5. Evaluarea patrimonului.

La 31.12.2017 societatea are un capital propriu total de 9.533.476 lei, cu 48,68% mai mult față de 31.12.2016 când a fost de 6.411.764 lei, situație datorată în principal, majorării capitalului social.

Evaluarea patrimoniului societății este efectuată potrivit reglementărilor legale în vigoare, și anume: la intrarea în gestiune bunurile materiale sunt înregistrate la valoarea de achiziție, iar creanțele și datoriile sunt înregistrate la valoarea lor nominală. Pentru redarea fidelă a situațiilor financiare pentru anul 2017, s-a efectuat analiza creanțelor neîncasate și s-a procedat la ajustarea acestora pe seama cheltuielilor în vederea prezentării acestora în situațiile financiare la valoarea realizabilă netă.

Contabilitatea mijloacelor bănești aflate în casierie, precum și a disponibilităților bancare s-a efectuat cu respectarea prevederilor legale în vigoare, aplicându-se regulamentul operațiunilor de casă și reglementările bancare în vigoare.

În aceste condiții, la întocmirea situațiilor financiare pentru anul 2017 s-au respectat prevederile din Ordinul 470 din 11 ianuarie 2018 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, precum și pentru modificarea și completarea unor reglementări contabile Finanțelor Publice, la secțiunea II "Cerințe privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale", litera A, paragraful (3), se stipulează că (3) Entitățile mijlocii și mari, precum și entitățile de interes public întocmesc situații financiare anuale în structura prevăzută la pct. 21 din Reglementările contabile aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, respectiv, întocmesc situații financiare anuale care cuprind:

1. Bilanț (cod 10), în structura prevăzută la pct. 598 din reglementările contabile cuprinse în OMFP nr. 1.802/2014 ;
2. Cont de profit și pierdere (cod 20), în structura prevăzută la pct. 600 din reglementările contabile cuprinse în OMFP nr. 1.802/2014 ;
3. Situația modificărilor capitalului propriu;
4. Situația fluxurilor de trezorerie;
5. Notele explicative la situațiile financiare anuale.
6. Date informative (cod 30)
7. Situația activelor imobilizate (cod 40).

Pentru anul 2017, în baza prevederilor Legea nr 6 din 2017 a bugetului de stat pe anul 2017, Ordonanței de urgență 109 din 30 noiembrie 2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, și Ordonanței Guvernului nr 26 din 21 august 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 majoră, societatea a supus și obținut aprobarea și rectificarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli (HAGA nr. 29/13.10.2017), elaborat în condițiile următoarelor prevederi legale:

- Legea nr 6 din 2017 a bugetului de stat pe anul 2017;
- Legea nr 7 din 2017 a bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2017;
- Ordinul nr. 20/2016 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;
- Ordonanța Guvernului nr 26 din 21 august 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 majoră, modificată și actualizată (Acte modificatoare #M1: Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 8/2014; #M2 Legea nr. 47/2014; #M3: Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 88/2014; #M4: Legea nr. 186/2014; #M5: Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 2/2015; #M6: Ordonanța Guvernului nr. 20/2015; #M7: Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 47/2015; #M8: Legea nr. 339/2015; #M9: Ordonanța Guvernului nr. 11/2016).
- Ordonanța de urgență 109 din 30 noiembrie 2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice Publicat în Monitorul Oficial 883 din 14 decembrie 2011, actualizată prin Legea nr. 111/2016.

Adoptat în ședința AGA
data de 07.05.2018

- Ordin nr. 1.802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, modificat si actualizat.
- Ordonanța Guvernului 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, aprobată cu modificări prin Legea nr. 769/2001, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinul nr. 144 din 15 februarie 2005 privind aprobarea Precizărilor pentru determinarea sumelor care fac obiectul repartizării profitului conform Ordonanței Guvernului 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, aprobată cu modificări prin Legea nr. 769/2001, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 218 din 17 noiembrie 2016 pentru modificarea art. 3 alin. (1) din Legea nr. 142/1998 privind acordarea tichetelor de masa, actualizata prin Ordinul ministrului Muncii si Justitiei Sociale nr. 625/2017.
- Hotararea nr. 1.151 din 27 noiembrie 2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare si exercitare a controlului financiar de gestiune.
- Hotărârea Guvernului nr. 1/2017 pentru stabilirea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată pentru anul 2017, de 1.450 lei de la 1.02.2017.

Din analiza realizării indicatorilor din BVC aprobat pentru anul 2017, rezulta urmatoarele aspecte:

Analiza realizarii veniturilor

Veniturile totale inregistrate in anul 2017 au fost de 7.959,11 mii lei si reprezinta venituri raportate ca realizate prin executia BVC pe anul 2017. In aceasta situatie gradul de realizare a veniturilor aprobate prin BVC pentru anul 2017 este de 97,18 %, prezentate in tabelul de mai jos:

- mii lei -

Nr.crt	INDICATORI	Nr. rd. buget	Prevederi 2017	Realizat 2017	%
1	2	3	4	5	6=5/4
1.	VENITURI TOTALE	1	8.190,00	7.959,11	97,18
2.	Venituri totale din exploatare	2	8.185,00	7.957,34	97,22
3.	Venituri financiare	5	5,00	1,77	35,40
4.	Venituri extraordinare	6	-	-	-

Analiza incadrarii in cheltuielile programate

Din analiza cheltuielilor totale realizate se constata ca s-au efectuat cheltuieli in valoare de 7.833,06 mii lei, în procent de 97,34% din cele programate si aprobate prin BVC.

La o analiza pe elemente de cheltuieli prezentate in tabelul de mai jos se constata ca, valorile cheltuielilor de exploatare realizate s-au incadrat in limitele cheltuielilor aprobate pe toate capitolele si elementele din BVC stabilit prin macheta aprobata prin Ordinul nr. 20/2016 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia

- mii lei -

Nr.crt.	INDICATORI	Nr. rd.	Prevederi 2017	Realizat 2017	%
1	2	3	4	5	6=5/4
	CHELTUIELI TOTALE	1	8.047,35	7.833,06	97,34
1	Cheltuieli de exploatare, din care:	2	8.042,35	7.829,89	97,36
	A. cheltuieli cu bunuri si servicii	3	3.385,55	3.367,27	99,46
	B. cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	4	554,00	551,87	99,62
	C. cheltuieli cu personalul	5	3.710,30	3.531,89	95,20
	D. alte cheltuieli de exploatare	6	392,50	378,86	96,53
2	Cheltuieli financiare	7	5,00	3,17	63,40
3	Cheltuieli extraordinare	8	0,00	0,00	0,00

Adoptat in sedinta AGA
din data de 09.05.2018

Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale

Pentru anul 2017 SC Administratia Pietelor si Targurilor SA Braila a avut ca sarcina realizarea veniturilor programate cu un efort de 984,60 lei cheltuieli totale la 1.000 lei venituri totale, indicator care a fost realizat de societate la un nivel de 984,38 lei cheltuieli totale la 1.000 lei venituri totale.

Profitul brut

Profitul brut realizat a fost in suma de 126.052,00 lei, caruia ii corespunde o cheltuiala cu impozitul in valoare de 23.081,00 lei, rezultând un profit net de repartizat pentru anul 2017 de 102.971,00 lei.

Nivelul total al creantelor

Creantele totale inregistrate in patrimoniu la sfarsitul anului 2017, au un volum de 364.516,00 lei, prezentate detaliat in Nota explicativa nr 5 anexa la situatiile financiare. Din totalul creantelor inregistrate, suma de 234.343 lei, reprezinta creante restante fata de termenele scadente detinute la clienti incerti, pentru care sunt intreprinse actiuni pe rolul instantelor de judecata.

Nr. crt.	Indicator	Sold final la 31.12.2016	Sold final la 31.12.2017
1	Clienti (ct.4111)	121.691	134.214
2	Clienti incerti (ct.4118)	234.343	210.888
3	Efecte de primit de la clienti (ct. 413)	0	0
4	Debitori diversi (ct. 461)	5.470	8.969
5	Debitori diversi (ct.461) lipsa folosinta		133.445
6	Furnizori - debitori (ct. 4092)	0	0
7	Alte creante (ct. 2678+447)	8.862	1.761
8	Impozit profit (ct.4411)	21.476	0
9	Avansuri salarii (ct.425 + 4282 + 431)	3.925	16.813
10	TVA neexigibil aferent cumpararilor (ct.4428)	530	13.237
11	Ajustari din depreciere creante	- 31.781	-72.165
TOTAL		364.516	447.162

Castigul mediu lunar pe salariat

Dimensionarea cheltuielilor de natura salariala si implicit a castigului mediu lunar realizat pe salariat in anul 2016 a fost reglementata de urmatoarele prevederi legale:

- Legea nr 6 din 2017 a bugetului de stat pe anul 2017;
- Legea nr 7 din 2017 a bugetului asigurarilor sociale de stat pe anul 2017;
- HG 1/2017 - pentru stabilirea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată (din 01.02.2017)
- Ordonanta Guvernului nr 26 din 21 august 2013 privind intarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrativ-teritoriale sunt actionari unici ori majoritari sau detin direct ori indirect o participatie majora
- Ordonanta de urgenta 109 din 30 noiembrie 2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice Publicat in Monitorul Oficial 883 din 14 decembrie 2011 si LEGE Nr. 111/2016 din 27-mai 2016 pentru aprobarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a intreprinderilor publice;
- Ordonanța Guvernului 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, aprobată cu modificări prin Legea nr. 769/2001, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinul nr. 144 din 15 februarie 2005 privind aprobarea Precizărilor pentru determinarea sumelor care fac obiectul repartizării profitului conform Ordonanței Guvernului 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, aprobată cu modificări prin Legea nr. 769/2001, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinul Ministerului Muncii si Justitiei Sociale (MMJS) nr. 625/2017 privind valoarea tichetelor de masa;
- Ordinul nr. 20/2016 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;

Adoptat in sedinta AGA
din data de 07.05.2018

9/4

- OUG nr. 2 din 11 martie 2015(*actualizata*) pentru modificarea si completarea unor acte normative, precum si alte masuri (art. IV referitor la remuneratiile membrilor consiliul de administratie, ai consiliului supraveghere, ale directorilor si ale membrilor directoratului).

Structura cheltuielilor de personal, care au stat la baza determinarii castigului mediu brut lunar pe salariat se prezinta astfel:
mii lei

	INDICATORI	2017		
		Planificat	Executie	%
	C. Cheltuieli cu personalul , din care:	3.710,30	3.531,89	95,19%
C0	Cheltuieli de natura salariala	2.848,90	2.729,58	95,81%
C1	Cheltuieli cu salariile , din care:	2.588,30	2.472,03	95,51%
	a) salarii de baza	2.387,80	2.290,15	95,91%
	b) sporuri, prime si alte bonificatii aferente salariului de baza (conform CCM)	32,50	30,09	92,58%
	c) alte bonificatii (conform CCM)	168,00	151,79	90,35%
C2	Bonusuri , din care:	260,60	257,55	98,83%
	a) cheltuieli sociale prevazute la art. 21 din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare, din care:	0,00	0,00	0,00
	b) tichete de masa;	193,60	193,55	99,97%
	c) tichete de vacanta;	0,00	0,00	0,00
	d) ch. privind participarea salariatilor la profitul obtinut in anul precedent	6,00	6,00	100,00%
	e) alte cheltuieli conform CCM.(prime 2%)	61,00	58,00	95,08%
C3	Alte cheltuieli cu personalul , din care:	0,00	0,00	0,00
	a) ch. cu platile compensatorii aferente disponibilizarilor de personal	0,00	0,00	0,00
	b) ch. cu drepturile salariale cuvenite in baza unor hotarari judecatoresti	0,00	0,00	0,00
	c) cheltuieli de natura salariala aferente restructurarii, privatizarii, administrator special, alte comisii si comitete	0,00	0,00	0,00
C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete (Rd.105+Rd.106+Rd.107+Rd.108), din care:	224,30	199,55	88,97%
	a) pentru directori/directorat, din care:	109,70	100,50	91,61%
	-componenta fixa	107,60	98,40	91,45%
	-componenta variabila	2,10	2,10	100,00
	b) pentru consiliul de administratie/consiliul de supraveghere, din care:	105,10	90,40	86,01%
	-componenta fixa	98,50	90,40	91,78%
	-componenta variabila	6,60	0,00	0,00
	c) pentru AGA si cenzori	9,50	8,65	91,05%
	d) pentru alte comisii si comitete constituite potrivit legii	0,00	0,00	0,00
C5	Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala, fondurile speciale si alte obligatii legale , din care:	637,10	602,76	94,61%
	a) ch. privind contributia la asigurari sociale	449,30	424,86	94,56%
	b) ch. privind contributia la asigurari pt.somaj	19,70	18,24	92,59%
	c) ch. privind contributia la asigurari sociale de sanatate	168,10	159,66	94,98%
	d) ch. privind contributiile la fondurile speciale aferente fondului de salarii	0,00	0,00	0,00
	e) ch. privind contributia unitatii la schemele de pensii	0,00	0,00	0,00
	f) cheltuieli privind alte contributii si fonduri speciale	0,00	0,00	0,00
	Nr.mediu de salariati	98	89	90,81%
	Castigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor cu salariile (lei/persoana)	2.417,43	2.483,69	102,74%
	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala	2.848,90	2.658,58	93,31%

Productivitatea muncii pe numar mediu de personal

Productivitatea muncii realizata pe total personal mediu, in preturi curente, a fost de 89,41 mii lei inregistrand o crestere procentuala de 7,06 % fata de un nivel de 83,52 mii lei prevazut si aprobat in BVC pe anul 2017.

Arierate

Pentru anul 2017 societatea nu a inregistrat si nu a avut plati (datorii) restante.

Inventarierea patrimoniului

Inventarierea faptica a patrimoniului s-a efectuat, in baza Deciziilor nr. 88/11.10.2017, emisa de Directorul General al entitatii, in conformitate cu prevederile Legii contabilitatii nr 82/1991 modificata si completata, ale Ordinului MF 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de activ, capitalurilor si datoriilor si a Ordinului nr 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate.

In aceste conditii inventarierea faptica si evaluarea elementelor inventariate au fost efectuate conform prevederilor Ordinul MF nr. 2861/2009 prin completarea listelor de inventariere, confruntarea cantitatilor existente in gestiuni cu cele evidentiata in fisele de magazie pentru bunurile materiale si confirmarea soldurilor conturilor de creante si datorii pe baza de extrase de cont confirmate de agentii economici.

Valorificarea pozitilor din listele de inventariere, in sensul confruntarii evidentelor cantitativ valorice din contabilitate cu valorile evaluate pentru fiecare lun din listele de inventariere s-a efectuat pana la data depunerii bilantului contabil, neinregistrandu-se diferente. Datele rezultate din operatiunea de inventariere au fost actualizate cu intrarile si iesirile din perioada cuprinsa intre data inventarierii si data incheierii exercitiului financiar (31.12.2017), datele actualizate au fost cuprinse in registrul-inventar, astfel ca elementele de natura activelor, datoriilor si capitalurilor au fost reflectate fidel in situatiile financiare ale anului 2017.

Realizarea programului de investitii

Investitiile si lucrarile de reparatii au fost executate in limita aprobarilor din buget si a disponibilitatilor existente, vizand urmatoarele obiective:

- Reabilitare si modernizare P-ta Concordia in valoare de 79,71 mii lei
- Reabilitare constructie C13 (Racord gaze si incalzire spatii, reparatii acoperis) in valoare de 90,00 mii lei
- Reabilitare, modernizare parcare P-ta Centrala in valoare de 194,00 mii lei
- Lucrari de extindere si renovare copertina, amenajare hala lactate P-ta Microhala in valoare de 882,00 mii lei
- Sistem de monitorizare video si alarma piete si sediu in valoare de 15,15 mii lei
- Dotari (alte achizitii de imobilizari corporale, necorporale): tarabe fibra in valoare de 262,50 mii lei, leasing prin program rabla in valoare de 59,13 mii lei, turnichet semiautomat 6,81 mii lei, instalatie paratragnet Zoo in valoare de 7,10 mii lei.

Alte elemente asupra activitatii economico-financiare ale societatii:

Cifra de afaceri neta la societati este la incheierea exercitiului financiar al anului 2017, conform contului de profit si pierdere, in suma de 7.305.088 lei, inregistrand o crestere cu 5,15 % fata de o cifra de afaceri de 6.947.475 lei obtinuta in anul 2016.

Realizarile anului 2017 au fost perturbate de situatia clientilor carora le-a expirat termenul de valabilitate al contractelor si nu si-au realizat clauza din contract, aceea privind participarea la fondul de investitii al societatii, ceea ce a facut imposibila solicitarea de prelungire a contractelor. Aceasta situatie a condus la deschiderea a 27 (douazecisapte) litigii pe rolul judecatoriei Braila promovate de societate, avand ca obiect a) actiuni de evacuare; b) plata contravalorii lipsei folosintei, in perioada de la care au expirat contractele pana la evacuarea propriu zisa; c) plata prejudiciului cauzat de neindeplinirea de catre chiras a obligatiei de a investi sau de a contribui la fondul de investitii al societatii; din cele 27 (douazecisapte) de dosare aflate pe rol, 3 (trei) au fost retrase, chirasii indeplinindu-si obligatiile, restul de 24 (douazecispatru) urmand cursul rezolvarii in instanta.

Prejudiciul estimat in aceste dosare reprezinta 35.610 lei /luna; pentru fiecare luna care se scurge de la data incetarii contractului si pana la data evacuarii, daca instanta nu decide altfel si 333.550 lei reprezentand prejudiciul privind obligarea chirasului de a contribui la fondul de investitii al societatii, daca instanta nu decide in altfel.

Alte 27 de cauze se afla pe rolul Tribunalului Braila si una pe rolul Tribunalului Galati, si sunt cereri ale chirasilor privind obligarea societatii APT SA Braila „de a face”, respectiv de a incheia un act aditional de prelungire a contractelor de inchiriere ca efect al „tacitei relocatiuni”.

In aceasta situatie, APT SA Braila, a formulat Cerere reconventionala, al carei obiect a fost: a) actiuni de evacuare; b) plata contravalorii lipsei folosintei, in perioada de la care au expirat contractele pana la evacuarea propriu zisa; c) plata prejudiciului cauzat de neindeplinirea de catre chiras a obligatiei de a investi sau de a contribui la fondul de investitii al societatii. Cauzele pe rolul Tribunalului

Brăila au ca prejudiciu estimat de 32.228,61 lei/ luna ca urmare a lipsei folosinței pe perioada de la data rezilierii contractelor și până la data evacuării efective, dacă instanța nu decide altfel și un prejudiciu de 478.410 lei, reprezentând prejudiciu cauzat de nerespectarea obligației de a contribui la fondul de investiții al societății, dacă instanța nu va decide altfel.

Față de această situație, menționăm faptul că o mare parte din clienții în litigiu, deși nu mai aveau contracte valabile au continuat să plătească sume reprezentând chiria lunară, astfel ca acestea au fost încasate și înregistrate ca și venituri din daune, urmând să se regularizeze sumele încasate la momentul deciziilor instanțelor.

Pentru prejudiciile estimate, societatea a înregistrat în conturi extrabilanțiere, valoarea de 837.758,49 lei, reprezentând « Active contingente », active care se vor concretiza în activul bilanțier, după finalizarea acțiunilor din instanțele de judecată.

Din prezentarea acestor indicatori economico - financiari, care au corelat mișcările de patrimoniu ale societății, se poate concluziona ca profitul net înregistrat de societate se datorează activității curente, acesta fiind în cuantum de 102.971,00 lei.

Având în vedere cele mai sus prezentate, ținând cont de realizarea rezultatelor din bilanț și a anexelor acestuia, în baza prevederilor actului constitutiv al societății în vigoare și în limita atribuțiilor stabilite prin contractul de mandat, se prezintă Consiliului de Administrație al societății activitatea economico-financiară a SC APT SA Brăila, pentru analiză și discuție și spre aprobare Adunării Generale a Acționarilor SC APT SA Brăila, situațiile financiare ale anului 2017 și repartizarea profitului realizat.

DIRECTOR GENERAL

Jr. DRAGUT MĂRUTA



Director Operațiuni economico-financiare

Ec. Constantin Silvia

Adoptat în ședința AGA
la data de 09.05.2018.

Nr. 3051/25.04.2018

Nr. exemplare originale 3

În atenția ADUNĂRII GENERALE A ACȚIONARILOR

RAPORT

Al Consiliului de Administrație al SC ADMINISTRAȚIA PIETELOR SI TARGURILOR SA Braila privind Bilantul întocmit la închiderea exercițiului financiar al anului 2017

Potrivit dispozițiilor Hotărârii nr.319/27.09.2010 a Consiliului Local al Municipiului Brăila, a fost delegată prin contract **gestiunea serviciului public de administrare și exploatare a piețelor agroalimentare, a târgurilor și oboarelor din municipiu**. În baza actului administrativ invocat, societatea APT SA Brăila asigură în condițiile legii serviciile publice de întreținere, administrare, exploatare a piețelor mixte și activităților de agrement specifice Grădinii Zoologice, Orașelului Copiilor și alte servicii asimilate acestora.

Societatea Administrația Piețelor și Târgurilor SA din Brăila, persoană juridică se identifică cu codul unic de înregistrare RO27338691 și numărul de ordine la Oficiul Registrului Comerțului, J09/457/2010, are sediul social în Str.1 Decembrie 1918 nr.52A și domiciliul fiscal în Str.Aleea Trandafirilor Nr.1A, Brăila.

Capitalul social a fost majorat în perioada anului financiar 2017 în două etape, prin aport în numerar, respectiv prin creșterea numărului de acțiuni deținute de Consiliul Local al Municipiului Brăila, de la 4.601.000 lei, la 7.670.700 lei. Aport în numerar, subscris și vărsat, Societatea APT SA din Brăila are la închiderea exercițiului financiar 2017 doi acționari, respectiv: Consiliul Local Municipal Brăila, deținător a 99,99% din capitalul social, însemnând 7.669.700 lei (76.697 de acțiuni nominative cu o valoare de 100 lei/acțiune) și Societatea Braicar SA Brăila, deținătoare a 0,01% din capitalul social, însemnând 1.000 lei (10 de acțiuni nominative cu o valoare de 100 lei/acțiune).

În perioada raportată, **conducerea societății** a fost structurată astfel:

- **Adunarea Generală a Acționarilor** – formată din 3 (trei) membrii, reprezentanții ai acționarilor, conform HCLM nr. 278 /27.07.2016, respectiv: Badiu Virginia Loredana, Traian Adrian și Săndulescu Cornel și conform HCLM nr.133/30.03.2017 domnul Traian Adrian a fost înlocuit de domnul Păun Dan în calitate de reprezentant al CLM Brăila.
- **Consiliul de Administrație** – este format din 4 (patru) membrii, respectiv: Bălan Marișca, Grigore Ionela Viorica, Angheliescu Stoica, și Dragan Ion.

În urma Hotărârii Adunării Generale a Acționarilor, auditul situațiilor financiare anuale se efectuează de **SC FINCONS AUDIT SRL** reprezentată de dna Savescu Jenica conform contractului nr. 3807/31.05.2016.

În perioada raportată, **conducerea executivă**, conform organigramei, a fost asigurată de:

- Jr. Drăguț Meluța – Director General;
- Constantin Silvia – Director Operațiuni economico – financiare.

În anul 2017, Societatea Administrația Piețelor și Târgurilor SA din Brăila a funcționat cu personalul angajat, în conformitate cu prevederile Codului Muncii, și încadrat potrivit organigramei aprobate de către Consiliul de Administrație al societății și statul de funcții, având un număr mediu de salariați de 98 persoane.

Adoptat în ședința AGA
din data de 09.05.2018

Obiectul principal de activitate este conform codificării CAEN "6820" *Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau în leasing*, având în completare și activități secundare diverse, precum activități de comerț, activități de agrement, activități specifice grădinilor zoologice etc.

Raportul de gestiune privind închiderea exercițiului financiar 2017 a fost structurat astfel încât să furnizeze o sinteză a activității desfășurate comparativ cu obligațiile și indicatorii stabiliți.

1. Realizarea obligațiilor prevăzute de lege și politicile contabile ale societății privind organizarea și conducerea la zi a contabilității.

La întocmirea bilanțului contabil au fost avute în vedere dispozițiile legale în vigoare și regulile cu caracter general prevăzute în acte normative aplicabile.

Închiderea exercițiului contabil s-a făcut ținându-se cont totodată și de dispozițiile reglementărilor interne aplicabile, respectiv politicile contabile ale societății, aprobate de către Consiliul de Administrație al societății.

Societatea și-a organizat contabilitatea proprie adaptată la specificul activității de prestări servicii și alte activități diverse (agrement, Târgul Obor), asigurând o bună fiabilitate a conturilor și o bună concordanță între informațiile contabile și realitate.

Pentru anul 2017 contabilitatea societății este organizată în cadrul Serviciului financiar-contabil, la care se adaugă activitatea Compartimentului Facturare (din cadrul Biroului Comercial); se concentrează astfel întreaga activitate de înregistrare a operațiunilor financiar-contabile privind mișcările patrimoniului aflat în gestiunea societății.

Informăm Conducerea societății că evidența contabilă a acesteia este ținută la zi și reflectă corect toate mișcările patrimoniului societății.

Evidența patrimoniului este structurată pe elemente patrimoniale și anume:

- a) Conturi de capital (capital social, rezerve, fonduri de dezvoltare, profit și pierdere, provizioane);
- b) Imobilizări corporale și necorporale;
- c) Stocuri de materiale, obiecte de inventar, animale;
- d) Conturi de terți (furnizori, clienți, personal – remunerații datorate, obligații la bugetul asigurărilor sociale și de stat, debitori și creditori);
- e) Conturi de trezorerie (conturi la bănci, casa, credite);
- f) Conturi de cheltuieli;
- g) Conturi de venituri.

2. Respectarea principiilor contabilității.

Principiile contabile stabilite prin OMFP nr.1802/2014 *2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate*, și în conformitate cu politicile contabile ale societății, aprobate de către Consiliul de Administrație al societății, trebuie să asigure o imagine fidelă a patrimoniului, a situației financiare a societății și a rezultatelor obținute de către aceasta.

Ținând seama de aceste reglementări, informăm Conducerea, că Societatea APT SA din Brăila, prin sistemele și procedurile utilizate pentru realizarea obiectivelor societății, a respectat și a aplicat corect în exercițiul financiar încheiat (2017) principiile de bază ale contabilității și anume: principiul prudentei, principiul permanentei metodelor utilizate în aplicarea regulilor și normelor privind evaluarea și înregistrarea în contabilitatea societății, principiul continuității activității, în sensul că există premisele ca societatea să-și desfășoare activitatea în următoarea perioadă iar baza contabilității o reprezintă continuarea activității, principiul independenței exercițiului a fost asigurat printr-o delimitare strictă în timp a veniturilor, respectiv a cheltuielilor, principiul necompensării, în sensul că nu s-au înregistrat compensări între elementele de activ și pasiv, regulile contabile au fost corect aplicate, rezultatul financiar al anului încheiat nefiind influențat de operațiuni de compensare și, principiul intangibilității a fost respectat, în sensul că bilanțul de deschidere al exercițiului anului 2017 al Societății APT SA din Brăila corespunde cu bilanțul de închidere al Societății APT SA din Brăila la data de 31.12.2016.

3. Respectarea regulilor de întocmire a bilanțului contabil și, în principal, asigurarea că posturile înscrise în bilanț corespund cu datele înregistrate în contabilitate și sunt puse de acord cu situația reală a elementelor patrimoniale pe baza inventarului.

La întocmirea bilanțului contabil al exercițiului financiar 2017 s-au avut în vedere următoarele:

- rezultatele inventarierii patrimoniului la sfârșitul anului 2017, care s-a desfășurat în conformitate cu prevederile legale în vigoare;
- delimitarea în timp a veniturilor și a cheltuielilor;
- determinarea rezultatelor exercițiului financiar.

Adoptat în ședința AGA
la data de 09.05.2018

După executarea operațiunilor menționate, s-a întocmit bilanțul contabil al anului 2017, datele înscrise în posturile din bilanț fiind corelate cu bilanța sintetică de verificare întocmită la data de 31.12.2017.

4. Întocmirea bilanțului contabil pe baza bilanței de verificare a conturilor sintetice și respectarea normelor metodologice cu privire la întocmirea acestuia și a anexelor sale.

Bilanța de verificare s-a întocmit lunar, urmărindu-se preluarea corectă a datelor din conturile sintetice și concordanța dintre contabilitatea sintetică și cea analitică.

Precizăm că soldurile sintetice ale conturilor de activ și pasiv au fost corelate cu soldurile analitice fiecărei grupe și subgrupe care sunt dezvoltate în analitic.

Bilanțul contabil s-a întocmit pe baza bilanței sintetice de verificare întocmită la data de 31.12.2017, avându-se în vedere regulile cu caracter general prevăzute în cap. IV din Legea nr. 82/1991 a contabilității, republicată, cu modificările și completările ulterioare, și prevederile Ordin nr. 1.802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, în condițiile prevăzute de ORDIN Nr. 470/2018 din 11 ianuarie 2018

privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, precum și pentru modificarea și completarea unor reglementări contabile.

În conformitate cu prevederile legale în vigoare, respectiv pentru respectarea Reglementărilor contabile statutare aprobate prin Ordin nr. 1.802 din 29 decembrie 2014, cu modificările și completările ulterioare, au fost întocmite situațiile financiare anuale, care redau o imagine fidelă a poziției financiare a societății la data de 31.12.2017, precum și a rezultatelor activității acesteia la sfârșitul exercițiului financiar raportat (01.01.2017 - 31.12.2017).

5. Evaluarea patrimoniului.

La 31.12.2017 societatea are un capital propriu total de 9.533.476 lei, cu 48,68% mai mult față de 31.12.2016 când a fost de 6.411.764 lei, situație datorată în principal, majorării capitalului social.

Evaluarea patrimoniului societății este efectuată potrivit reglementărilor legale în vigoare, și anume: la intrarea în gestiune bunurile materiale sunt înregistrate la valoarea de achiziție, iar creanțele și datoriile sunt înregistrate la valoarea lor nominală. Pentru redarea fidelă a situațiilor financiare pentru anul 2017, s-a efectuat analiza creanțelor neîncasate și s-a procedat la ajustarea acestora pe seama cheltuielilor în vederea prezentării acestora în situațiile financiare la valoarea realizabilă netă.

Contabilitatea mijloacelor bănești aflate în casierie, precum și a disponibilităților bancare s-a efectuat cu respectarea prevederilor legale în vigoare, aplicându-se regulamentul operațiunilor de casă și reglementările bancare în vigoare.

În aceste condiții, la întocmirea situațiilor financiare pentru anul 2017 s-au respectat prevederile din Ordinul 470 din 11 ianuarie 2018 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, precum și pentru modificarea și completarea unor reglementări contabile Finanțelor Publice, la secțiunea II "Cerințe privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale", litera A, paragraful (3), se stipulează că (3) Entitățile mijlocii și mari, precum și entitățile de interes public întocmesc situații financiare anuale în structura prevăzută la pct. 21 din Reglementările contabile aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, respectiv, întocmesc situații financiare anuale care cuprind:

1. Bilanț (cod 10), în structura prevăzută la pct. 598 din reglementările contabile cuprinse în OMFP nr. 1.802/2014;
2. Cont de profit și pierdere (cod 20), în structura prevăzută la pct. 600 din reglementările contabile cuprinse în OMFP nr. 1.802/2014;
3. Situația modificărilor capitalului propriu;
4. Situația fluxurilor de trezorerie;
5. Notele explicative la situațiile financiare anuale.
6. Date informative (cod 30)
7. Situația activelor imobilizate (cod 40).

Pentru anul 2017, în baza prevederilor Legea nr 6 din 2017 a bugetului de stat pe anul 2017, Ordonanței de urgență 109 din 30 noiembrie 2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, și Ordonanței Guvernului nr 26 din 21 august 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 majoră, societatea a supus și obținut aprobarea și rectificarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli (HAGA nr. 29/13.10.2017), elaborat în condițiile următoarelor prevederi legale:

- Legea nr 6 din 2017 a bugetului de stat pe anul 2017;
- Legea nr 7 din 2017 a bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2017;
- Ordinul nr. 20/2016 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;

Adoptat în ședința AGA
la data de 09.07.2018

- Ordonanța Guvernului nr 26 din 21 august 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 majoră, modificată și actualizată (Acte modificatoare #M1: Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 8/2014; #M2: Legea nr. 47/2014; #M3: Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 88/2014; #M4: Legea nr. 186/2014; #M5: Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 2/2015; #M6: Ordonanța Guvernului nr. 20/2015; #M7: Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 47/2015; #M8: Legea nr. 339/2015; #M9: Ordonanța Guvernului nr. 11/2016).

- Ordonanța de urgență 109 din 30 noiembrie 2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice Publicat în Monitorul Oficial 883 din 14 decembrie 2011, actualizată prin Legea nr. 111/2016.

- Ordin nr. 1.802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, modificat și actualizat.

- Ordonanța Guvernului 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, aprobată cu modificări prin Legea nr. 769/2001, cu modificările și completările ulterioare;

- Ordinul nr. 144 din 15 februarie 2005 privind aprobarea Precizărilor pentru determinarea sumelor care fac obiectul repartizării profitului conform Ordonanței Guvernului 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, aprobată cu modificări prin Legea nr. 769/2001, cu modificările și completările ulterioare;

- Legea nr. 218 din 17 noiembrie 2016 pentru modificarea art. 3 alin. (1) din Legea nr. 142/1998 privind acordarea tichetelor de masă, actualizată prin Ordinul ministrului Muncii și Justiției Sociale nr. 625/2017.

- Hotărârea nr. 1.151 din 27 noiembrie 2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune.

- Hotărârea Guvernului nr. 1/2017 pentru stabilirea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată pentru anul 2017, de 1.450 lei de la 1.02.2017.

Din analiza realizării indicatorilor din BVC aprobat pentru anul 2017, rezulta următoarele aspecte:

Analiza realizării veniturilor

Veniturile totale înregistrate în anul 2017 au fost de 7.959,11 mii lei și reprezintă venituri raportate ca realizate prin executia BVC pe anul 2017. În această situație gradul de realizare a veniturilor aprobate prin BVC pentru anul 2017 este de 97,18 %, prezentate în tabelul de mai jos:

- mii lei -

Nr.crt	INDICATORI	Nr. rd. buget	Prevederi 2017	Realizat 2017	%
1	2	3	4	5	6=5/4
1.	VENITURI TOTALE	1	8.190,00	7.959,11	97,18
2.	Venituri totale din exploatare	2	8.185,00	7.957,34	97,22
3.	Venituri financiare	5	5,00	1,77	35,40
4.	Venituri extraordinare	6	-	-	-

Analiza încadrării în cheltuielile programate

Din analiza cheltuielilor totale realizate se constată că s-au efectuat cheltuieli în valoare de 7.833,06 mii lei, în procent de 97,34% din cele programate și aprobate prin BVC.

La o analiză pe elemente de cheltuieli prezentate în tabelul de mai jos se constată că, valorile cheltuielilor de exploatare realizate s-au încadrat în limitele cheltuielilor aprobate pe toate capitolele și elementele din BVC stabilit prin macheta aprobată prin Ordinul nr. 20/2016 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia

- mii lei -

Nr.crt	INDICATORI	Nr. rd.	Prevederi 2017	Realizat 2017	%
1	2	3	4	5	6=5/4
	CHELTUIELI TOTALE	1	8.047,35	7.833,06	97,34
1	Cheltuieli de exploatare, din care:	2	8.042,35	7.829,89	97,36

Adoptat în ședința AGA
la data de 09.01.2018

	A.	cheltuieli cu bunuri si servicii	3	3.385,55	3.367,27	99,46
	B.	cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	4	554,00	551,87	99,62
	C.	cheltuieli cu personalul	5	3.710,30	3.531,89	95,20
	D.	alte cheltuieli de exploatare	6	392,50	378,86	96,53
2		Cheltuieli financiare	7	5,00	3,17	63,40
3		Cheltuieli extraordinare	8	0,00	0,00	0,00

Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale

Pentru anul 2017 SC Administratia Pietelor si Targurilor SA Braila a avut ca sarcina realizarea veniturilor programate cu un efort de 984,60 lei cheltuieli totale la 1.000 lei venituri totale, indicator care a fost realizat de societate la un nivel de 984,38 lei cheltuieli totale la 1.000 lei venituri totale.

Profitul brut

Profitul brut realizat a fost in suma de 126.052,00 lei, caruia ii corespunde o cheltuiala cu impozitul in valoare de 23.081,00 lei, rezultând un profit net de repartizat pentru anul 2017 de 102.971,00 lei..

Nivelul total al creantelor

Creantele totale inregistrate in patrimoniu la sfarsitul anului 2017, au un volum de 364.516,00 lei, prezentate detaliat in Nota explicativa nr. 5 anexa la situatiile financiare. Din totalul creantelor inregistrate, suma de 234.343 lei, reprezinta creante restante fata de termenele scadente detinute la clienti incerti, pentru care sunt intreprinse actiuni pe rolul instantelor de judecata.

Nr. crt.	Indicator	Sold final la 31.12.2016	Sold final la 31.12.2017
1	Clienti (ct.4111)	121.691	134.214
2	Clienti incerti (ct.4118)	234.343	210.888
3	Efecte de primit de la clienti (ct. 413)	0	0
4	Debitori diversi (ct. 461)	5.470	8.969
5	Debitori diversi (ct.461) lipsa folosinta		133.445
6	Furnizori - debitori (ct. 4092)	0	0
7	Alte creante (ct. 2678+447)	8.862	1.761
8	Impozit profit (ct.4411)	21.476	0
9	Avansuri salarii (ct.425 + 4282 + 431)	3.925	16.813
10	TVA neexigibil aferent cumpararilor (ct.4428)	530	13.237
11	Ajustari din depreciere creante	- 31.781	-72.165
TOTAL		364.516	447.162

Castigul mediu lunar pe salariat

Dimensionarea cheltuielilor de natura salariala si implicit a castigului mediu lunar realizat pe salariat in anul 2016 a fost reglementata de urmatoarele prevederi legale :

- Legea nr 6 din 2017 a bugetului de stat pe anul 2017;
- Legea nr 7 din 2017 a bugetului asigurarilor sociale de stat pe anul 2017;
- HG 1/2017 - pentru stabilirea salariului de baza minim brut pe tara garantat in plata (din 01.02.2017)
- Ordonanta Guvernului nr 26 din 21 august 2013 privind intarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrativ-teritoriale sunt actionari unici ori majoritari sau detin direct ori indirect o participatie majora
- Ordonanta de urgenta 109 din 30 noiembrie 2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice Publicat in Monitorul Oficial 883 din 14 decembrie 2011 si LEGE Nr. 111/2016 din 27 mai 2016 pentru aprobarea Ordonantei de urgenta a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice;

Adoptat in sedinta AGA
din data de 09.05.2018

- Ordonanța Guvernului 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, aprobată cu modificări prin Legea nr. 769/2001, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinul nr. 144 din 15 februarie 2005 privind aprobarea Precizărilor pentru determinarea sumelor care fac obiectul repartizării profitului conform Ordonanței Guvernului 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, aprobată cu modificări prin Legea nr. 769/2001, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinul Ministerului Muncii și Justiției Sociale (MMJS) nr. 625/2017 privind valoarea tichetelor de masă;
- Ordinul nr. 20/2016 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;
- OUG nr. 2 din 11 martie 2015 (*actualizată*) pentru modificarea și completarea unor acte normative, precum și alte măsuri (art. IV referitor la remuneratiile membrilor consiliului de administrație, ai consiliului de supraveghere, ale directorilor și ale membrilor directoratului).

Structura cheltuielilor de personal, care au stat la baza determinării costului mediu brut lunar pe salariat se prezintă astfel:

INDICATORI		2017		
		Planificat	Execuție	%
C. Cheltuieli cu personalul, din care:		3.710,30	3.531,89	95,19%
C0	Cheltuieli de natură salarială	2.848,90	2.729,58	95,81%
C1	Cheltuieli cu salariile, din care:	2.588,30	2.472,03	95,51%
	a) salarii de bază	2.387,80	2.290,15	95,91%
	b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	32,50	30,09	92,58%
	c) alte bonificații (conform CCM)	168,00	151,79	90,35%
C2	Bonusuri, din care:	260,60	257,55	98,83%
	a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 21 din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	0,00	0,00	0,00
	b) tichete de masă;	193,60	193,55	99,97%
	c) tichete de vacanță;	0,00	0,00	0,00
	d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	6,00	6,00	100,00%
	e) alte cheltuieli conform CCM (prime 2%)	61,00	58,00	95,08%
C3	Alte cheltuieli cu personalul, din care:	0,00	0,00	0,00
	a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	0,00	0,00	0,00
	b) ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești	0,00	0,00	0,00
	c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii și comitete	0,00	0,00	0,00
C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete (Rd.105+Rd.106+Rd.107+Rd.108), din care:	224,30	199,55	88,97%
	a) pentru directori/directorat, din care:	109,70	100,50	91,61%
	-componenta fixă	107,60	98,40	91,45%
	-componenta variabilă	2,10	2,10	100,00
	b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	105,10	90,40	86,01%
	-componenta fixă	98,50	90,40	91,78%
	-componenta variabilă	6,60	0,00	0,00
	c) pentru AGA și cenzori	9,50	8,65	91,05%
	d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	0,00	0,00	0,00
C5	Cheltuieli cu asigurările și protecția socială, fondurile speciale și alte obligații legale, din care:	637,10	602,76	94,61%
	a) ch. privind contribuția la asigurări sociale	449,30	424,86	94,56%
	b) ch. privind contribuția la asigurări pt.somaj	19,70	18,24	92,59%

Adoptat în sesiunea AGA
din data de 09.05.2018

			94,98%
c) ch. privind contribuția la asigurări sociale de sănătate	168,10	159,66	
d) ch. privind contribuțiile la fondurile speciale aferente fondului de salarii	0,00	0,00	0,00
e) ch. privind contribuția unității la schemele de pensii	0,00	0,00	0,00
f) cheltuieli privind alte contribuții și fonduri speciale	0,00	0,00	0,00
Nr. mediu de salariați	98	89	90,81%
Câștigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor cu salariile (lei/persoană)	2.417,43	2.483,69	102,74%
Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala	2.848,90	2.658,58	93,31%

Productivitatea muncii pe numar mediu de personal

Productivitatea muncii realizata pe total personal mediu, in preturi curente, a fost de 89,41 mii lei inregistrand o crestere procentuala de 7,06 % fata de un nivel de 83,52 mii lei prevazut si aprobat in BVC pe anul 2017.

Arierate

Pentru anul 2017 societatea nu a inregistrat si nu a avut plati (datorii) restante.

Inventarierea patrimoniului

Inventarierea faptica a patrimoniului s-a efectuat, in baza Deciziilor nr. 88/11.10.2017, emisa de Directorul General al entitatii, in conformitate cu prevederile Legii contabilitatii nr 82/1991 modificata si completata, ale Ordinului MF 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea si efectuarea inventarii elementelor de activ, capitalurilor si datoriilor si a Ordinului nr 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

In aceste conditii inventarierea faptica si evaluarea elementelor inventariate au fost efectuate conform prevederilor Ordinul MF nr. 2861/2009 prin completarea listelor de inventariere, confruntarea cantitatilor existente in gestiuni cu cele evidentiate in fisele de magazie pentru bunurile materiale si confirmarea soldurilor conturilor de creante si datorii pe baza de extrase de cont confirmate de agentii economici.

Valorificarea pozitilor din listele de inventariere, in sensul confruntarii evidentelor cantitativ valorice din contabilitate cu valorile evaluate pentru fiecare bun din listele de inventariere s-a efectuat pana la data depunerii bilantului contabil, neinregistrandu-se diferente.

Datele rezultate din operatiunea de inventariere au fost actualizate cu intrarile si iesirile din perioada cuprinsa intre data inventarii si data incheierii exercitiului financiar (31.12.2017), datele actualizate au fost cuprinse in registrul-inventar, astfel ca elementele de natura activelor, datoriilor si capitalurilor au fost reflectate fidel in situatiile financiare ale anului 2017.

Realizarea programului de investitii

Investitiile si lucrarile de reparatii au fost executate in limita aprobarilor din buget si a disponibilitatilor existente, vizand urmatoarele obiective:

- Reabilitare si modernizare P-ta Concordia in valoare de 79,71 mii lei
- Reabilitare constructie C13 (Racord gaze si incalzire spatii, reparatii acoperis) in valoare de 90,00 mii lei
- Reabilitare, modernizare parcare P-ta Centrala in valoare de 194,00 mii lei
- Lucrari de extindere si renovare copertina, amenajare hala lactate P-ta Microhala in valoare de 882,00 mii lei
- Sistem de monitorizare video si alarma piete si sediu in valoare de 15,15 mii lei
- Dotari (alte achizitii de imobilizari corporale, necorporale): tarabe fibra in valoare de 262,50 mii lei, leasing prin program rabla in valoare de 59,13 mii lei, turnichet semiautomat 6,81 mii lei, instalatie paratraznet Zoo in valoare de 7,10 mii lei.

Alte elemente asupra activității economico-financiare ale societății:

Cifra de afaceri netă a societății este la închiderea exercitiului financiar al anului 2017, conform contului de profit și pierdere, în suma de 7.305.088 lei, inregistrand o crestere cu 5,15 % față de o cifră de afaceri de 6.947.475 lei obținută în anul 2016.

Adoptat in sedinta AGA
la data de 09.05.2018

Realizările anului 2017 au fost perturbate de situația clienților cărora le-a expirat termenul de valabilitate al contractelor și nu și-au realizat clauza din contract, ceea ce privind participarea la fondul de investiții al societății, ceea ce a făcut imposibilă solicitarea de prelungire a contractelor. Această situație a condus la deschiderea a 27 (douazecisaisapte) litigii pe rolul Judecatoriei Braila promovate de societate, având ca obiect: a) acțiuni de evacuare; b) plata contravalorii lipsei folosinței, în perioada de la care au expirat contractele până la evacuarea propriu zisă; c) plata prejudiciului cauzat de neîndeplinirea de către chirias a obligației de a investi sau de a contribui la fondul de investiții al societății; din cele 27 (douazecisaisapte) de dosare aflate pe rol, 3 (trei) au fost retrase, chiriasii îndeplinindu-și obligațiile, restul de 24 (douazecisipatru) urmând cursul rezolvării în instanță.

Prejudiciul estimat în aceste dosare reprezintă 35.610 lei / luna, pentru fiecare luna care se scurge de la data încetării contractului și până la data evacuării, dacă instanța nu decide altfel și 333.550 lei reprezentând prejudiciul privind obligarea chiriasului de a contribui la fondul de investiții al societății, dacă instanța nu decide în altfel.

Alte 27 de cauze se afla pe rolul Tribunalului Braila și una pe rolul Tribunalului Galați, și sunt cereri ale chiriasilor privind obligarea societății APT SA Braila „de a face”, respectiv de a încheia un act adițional de prelungire a contractelor de închiriere ca efect al „tacitei relocatiuni”.

În această situație, APT SA Braila, a formulat Cerere reconvențională, al cărei obiect a fost: a) acțiuni de evacuare; b) plata contravalorii lipsei folosinței, în perioada de la care au expirat contractele până la evacuarea propriu zisă; c) plata prejudiciului cauzat de neîndeplinirea de către chirias a obligației de a investi sau de a contribui la fondul de investiții al societății. Cauzele pe rolul Tribunalului Braila au ca prejudiciu estimat de 32.228,61 lei/ luna ca urmare a lipsei folosinței pe perioada de la data rezilierii contractelor și până la data evacuării efective, dacă instanța nu decide altfel și un prejudiciu de 478.410 lei, reprezentând prejudiciu cauzat de nerespectarea obligației de a contribui la fondul de investiții al societății, dacă instanța nu va decide altfel.

Fata de această situație, menționăm faptul că o mare parte din clienții în litigiu, deși nu mai aveau contracte valabile au continuat să plătească sume reprezentând chiria lunară, astfel că acestea au fost încasate și înregistrate ca și venituri din daune, urmând să se regularizeze sumele încasate la momentul deciziilor instanțelor.

Pentru prejudiciile estimate, societatea a înregistrat în conturi extrabilanțiere, valoarea de 837.758,49 lei, reprezentând « Active contingente », active care se vor concretiza în activul bilanțier, după finalizarea acțiunilor din instanțele de judecată.

Din prezentarea acestor indicatori economico - financiari, care au corelat mișcările de patrimoniu ale societății, se poate concluziona că profitul net înregistrat de societate se datorează activității curente, acesta fiind în cuantum de 102.971,00 lei.

Având în vedere cele mai sus prezentate, ținând cont de realizarea rezultatelor din bilanț și a anexelor acestuia, în baza prevederilor actului constitutiv al societății în vigoare și în limita atribuțiilor stabilite prin contractul de mandat, se prezintă Adunării Generale a Acționarilor SC APT SA Brăila pentru analiză și aprobare, activitatea economico - financiară a societății, precum și situațiile financiare ale anului 2017, anexate, și repartizarea profitului realizat.

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

al Societății Administrația Piețelor și Târgurilor SA din Brăila

Anghelescu Stoica

Balan Maritica

Dragan Ion

Grigore Viorica

Adoptat în ședința AGA
din data de 09.05.2018

DO ET
y

SC ADMINISTRATIA PIETELOR SI TARGURILOR SA	
INTRARE/IESIRE Nr. 2879	
20 18 Iunie 04	2018 19

S.C. ADMINISTRAȚIA PIETELOR ȘI TÂRGURILOR S.A.

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Aferent Situațiilor Financiare încheiate la 31.12.2017

Auditor Financiar SC FINCONS AUDIT SRL
Autorizație nr.327/2003
Galați, Str.Narciselor, Nr.5, Bloc L12, Sc.2, Ap.40
O.R.C. Galați 117/225/2002, Cod Unic de Inregistrare 14526650
e_mail:finconsaudit@gmail.com, tel.0722153095; fax:0236 328148

Adoptat în ședința AGA
la data de 09.05.2018

Nr.Inreg.AF_03/ 18.04.2018

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

**Către,
Acționarii S.C ADMINISTRAȚIA PIEȚELOR ȘI TÂRGURILOR S.A.**

Opinia de audit

(1) Am auditat situațiile financiare individuale anuale ale societății comerciale **ADMINISTRAȚIA PIEȚELOR ȘI TÂRGURILOR S.A.**, (denumită în continuare "Societate"), cu sediul în Municipiul Brăila, Județul Brăila, Str. Aleea Trandafirilor, Nr.1A, identificată prin codul unic de înregistrare 27338691, care cuprind bilanțul încheiat la data de 31 decembrie 2017, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie, pentru exercițiului financiar încheiat la acea dată și notele explicative la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.

(2) Situațiile financiare menționate se referă la :

▪ Total capitaluri proprii (activ net)	9.533.476 lei
▪ Rezultatul net al exercițiului financiar (profit)	102.971 lei

(3) În opinia noastră, situațiile financiare prezentate, prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2017 și performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu cadrul general de raportare financiară aprobat prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.1802/29.12.2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu toate modificările și actualizările ulterioare.

Baza pentru opinie

(4) Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit („ISA”), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European, privind cerințe specifice referitoare la auditul statutar al entităților de interes public (în cele ce urmează „Regulamentul”) și Legea nr.162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale individuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise în secțiunea *Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare*, din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al

Adoptat în ședința AGA
la data de 09.08.2018

Profesioniștilor Contabili (Codul IESBA) emis de Consiliul pentru Standardele Internaționale de Etică pentru Contabili, coroborat cu cerințele etice relevante pentru auditul situațiilor financiare din România și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice, conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Continuarea activității

(5) Noi concluzionăm în conformitate cu ISA 570 (revizuit), că nu există nici o incertitudine semnificativă legată de evenimente sau condiții care ar putea genera îndoiele semnificative privind capacitatea societății de a-și continua activitatea.

Evidențierea unor aspecte

(6) Fără a influența opinia noastră, atragem atenția că, așa cum s-au prezentat în Nota 5, creanțele Societății pot fi semnificativ diferite de realizarea lor, datorită existenței clienților în litigiu a căror încasare este incertă. Societatea are constituite ajustări pentru prezentarea acestor creanțe care însă nu acoperă gradul de incertitudine creat de riscul de neîncasare.

(7) Un alt aspect este acela în care sunt prezentate veniturile încasate de la clienții a căror contracte au expirat și aceștia au continuat să-și plătească obligațiile cu titlul de „chirii” (spațiile nefiind evacuate). Veniturile care au rezultat din aceste tranzacții nu se cuprind în „cifra de afaceri” și sunt prezentate în situațiile financiare, ca „alte venituri din exploatare”. În această circumstanță s-a acordat preemțiune formei juridice a tranzacțiilor, valoarea acestor venituri este de 112.139 lei.

Aspecte cheie de audit (KAM)

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

Aspecte cheie	Răspunsul nostru la aceste aspecte
Societatea are pe rolul instanțelor de judecată litigii cu clienții cărora li s-a finalizat perioada contractulă și nu și-au îndeplinit una din clauzele contractuale, aceea de a subvenționa societatea în efectuarea de investiții (prin contribuții în numerar sau investiții proprii). Astfel că în privința contractelor expirate pentru care nu s-au evacuat spațiile închiriate, există mai multe situații (unii plătesc în continuare cu titlul de „chirie”, alții cu titlul de „daune, lipsă folosință” iar alții nu plătesc nimic”. Situația acestor litigii este incertă până la definitivarea lor, cunoscând că pe	Procedurile noastre de audit, au inclus: -testarea existenței și funcționalității controalelor interne, responsabilitatea celor care trebuiau să țină legătura cu clienții și să informeze conducerea asupra aspectelor previzibile la încetarea contractelor; -s-au evaluat principiile contabile aplicate în situația creată (aspectele juridice și cele economice); -s-au evaluat principiile de recunoaștere a veniturilor perioadei, dat de cadrul statutar de raportare contabilă; -s-a verificat aplicarea de proceduri contabile care să conducă la identificarea fiecărei situații care s-a creat în urma

Adoptat în sedința AGA
din data de 09.05.2018

parcursul desfășurării proceselor, deciziile de acceptare a cererilor sunt diferite de la un complet la altul.	litigiilor pe rol; -s-a studiat fiecare dosar în instanță cu rezoluțiile date pe parcursul desfășurării proceselor; -s-au evaluat principiile contabile, care au dat măsură rezultatelor finale privind înregistrarea și recunoașterea veniturilor curente și a creanțelor contingente.
---	--

(9) Opinia noastră de audit asupra situațiilor financiare nu a fost influențată de aspectele pe care le-am luat în considerare în constatările pe care le-am descris mai sus și cele pentru alte domenii, de risc mai scăzut. Concluziile generate din întreaga activitate de audit sunt că, situațiile financiare au fost întocmite pe baza unor politici contabile corespunzătoare și consecvente care furnizează o prezentare comparabilă și proporțională între perioadele de raportare și utilizarea estimărilor a fost realizată pe baze prudentiale.

(10) După ce am evaluat aceste constatări și erorile necorectate (nu au fost astfel de erori), evaluate în contextul pragului de semnificație și am luat în considerare aspectele calitative ale situațiilor financiare, Declarațiile conducerii în ansamblu, nu ne-am modificat opinia noastră cu privire la Situațiile financiare.

Alte informații – Informații asupra Raportului Administratorilor

(11) Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMFP nr. 1802/2014 Reglementari contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, punctele 489-492, care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea Raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii. Raportul administratorilor este prezentat de la pagina 1 la până 9 și nu face parte din situațiile financiare individuale.

Opinia noastră asupra situațiilor financiare individuale nu acoperă Raportul Administratorilor.

(12) În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare individuale, noi am citit Raportul administratorilor anexat situațiilor financiare individuale și prezentat de la pagina 1 la pagina 9 și raportăm că:

- In Raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate;
- 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;

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

Adoptat în sesiunea AGA
din data de 09.05.2018

Responsabilitatea conducerii societății pentru situațiile financiare

(13) Conducerea societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare anuale individuale în conformitate cu cadrul general de raportare financiară aprobat prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.1802/29.12.2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate 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.

(14) În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității Societății de a-și continua activitatea și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității.

(15) Conducerea Societății este responsabilă pentru supravegherea procesului de raportare financiară a Societății.

Această responsabilitate presupune :

- i) proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern corespunzător pentru întocmirea și prezentarea situațiilor financiare în conformitate cu cadrul general de raportare, fără existența unor denaturări semnificative, cauzate de fraudă sau eroare;
- ii) selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate, respectarea principiilor contabile;
- iii) elaborarea unor estimări rezonabile pentru circumstanțele date.

Responsabilitatea auditorului într-un audit al situațiilor financiare

(16) 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-urile 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.

(17) Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA-urile, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate 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 al unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare al unei denaturări semnificative

Adoptat în ședința AGA
la data de 09.05.2019

cauzate de eroare, deoarece fraudă 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 al 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 al utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuării 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 probe de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, pot exista evenimente sau condiții viitoare care pot determina Societatea să nu-și mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă. Comunicăm Conducerii, 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.

(18) De asemenea, furnizăm Conducerii o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.

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

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

(20) Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor la data de 31.05.2016, să audităm situațiile financiare ale Societății Comerciale Administrația Piețelor și Târgurilor S.A. pentru exercitiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2017. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 3, acoperind exercițiile financiare încheiate la 31.12.2015 până la 31.12.2017.

(21) Confirmăm că:

Adoptat în sesiunea AGA
la data de 09.05.2018

- In desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
- Nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

In numele **S.C. FINCONS AUDIT S.R.L.**
Auditor, Inregistrat la Camera Auditorilor
Financiari din România, cu numărul
327/2003

Jenica SĂVESCU

Auditor, Inregistrat la Camera Auditorilor
Financiari din România, cu numărul
1254/2001



Fincons Audit SRL cu sediu în Galați, Str.Narciselor, Nr.5, Bloc L12, Sc.2, Ap.40

18 aprilie 2018

Adoptat în sedinta AGA
data de 09.05.2018