

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționariat/Consiliul de Administrație/Comitet de Audit

8781/13-04-2017

Raport asupra Auditului Situațiilor Financiare

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare ale entității S.C. SERVICII PUBLICE IASI S.A., care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2016, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această data, și notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative. Situațiile financiare menționate mai sus se referă la:

• Cifra de afaceri:	31.716.238 lei
• Total capitaluri proprii:	22.027.301 lei
• Profitul net al exercițiului financiar:	1.072.868 lei

2. În opinia noastră, situațiile financiare anexate ale entității sunt întocmite, sub toate aspectele semnificative și prezintă poziția financiară a entității la 31 decembrie 2016, precum și performanța sa financiară, fluxurile de trezorerie, pentru anul încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

Baza Opiniei

3. Am efectuat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, adoptate de Camera Auditorilor Financiari din România (“ISA”). Conform acestor standarde, responsabilitatea noastră este descrisă în continuare în secțiunea Responsabilitățile Auditorului pentru Auditul Situațiilor Financiare din raportul nostru. Noi suntem independenți față de Entitate, în conformitate cu Codul de Etică al Contabililor Profesioniști (“Codul IESBA”) emis de Bordul Standardelor de Etică pentru Contabili împreună cu cerințele de etică relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, și am îndeplinit celelalte responsabilități în ceea ce privește etica, în conformitate cu aceste cerințe și Codul IESBA. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

Evidențierea unor aspecte

4. Nu am sesizat evenimente ulterioare semnificative.
5. Situațiile financiare ale entității pentru anul încheiat la 31 decembrie 2016 nu au fost auditate de către un alt auditor care să exprime o opinie asupra acestor situații.

Responsabilitățile Conducerii și ale persoanelor responsabile de Situațiile Financiare.

6. Conducerea este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu OMF 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
7. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității entității de a continua activitatea în baza principiului continuității activității, prezentând, după caz, aspecte legate de continuitatea activității și adecvarea utilizării principiului contabil al continuității activității, aceasta doar în cazul în care conducerea nu intenționează să lichideze entitatea sau să înceteze operațiunile acesteia sau nu are altă variantă realistă în afara acestora.
8. Persoanele însărcinate cu governanța au responsabilitatea pentru supravegherea procesului de raportare financiară al entității.

Responsabilitățile Auditorului pentru Auditul Situațiilor Financiare

9. 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 cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

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, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit, prin sondaj ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată 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 entității;
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente realizate de către conducere;
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea entității de a-și continua

activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina entitatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

- Considerăm că nu sunt elemente suplimentare de raportat Comitetului de Audit în afara celor prezentate în Raportul Auditorului și anexele la acesta.

Raport asupra raportului administratorilor

10. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMF 1802/2014, punctele 489-492, raport 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, cauzate de fraudă sau eroare. Raportul administratorilor prezentat în anexă nu face parte din situațiile financiare. Opinia noastră asupra situațiilor financiare nu acoperă raportul administratorilor.
11. În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare și raportăm că:
- a) în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare;
 - b) raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMF 1802/2014, punctele 489-492;
 - c) pe baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la entitate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2016, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Anexele A-E fac parte integrală din prezentul raport.

Data: 14.04.2017

Localitatea: Iași

În numele,
S.C. EXPERT-AUDIT S.A.
Autorizație CAFR 075/2001
Iași, Str. Gării nr. 23
Numele semnatarului: POPA IOAN
Carnet CAFR: 374/2001
Semnătura:



BILANT
la data de 31.12.2016

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2016	31.12.2016
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	6.654	81.511
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	6.654	81.511
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	7.419.762	7.229.368
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	2.045.687	2.235.434
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	189.444	371.525
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	86.565	27.372
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	9.741.458	9.863.699
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	9.748.112	9.945.210
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	850.569	783.470

2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	567.234	891.887
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	41.971	56.920
4. Avansuri (ct. 4091)	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	1.459.774	1.732.277
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 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	5.148.620	5.682.065
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33		
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct. 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	190.396	199.569
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35		
TOTAL (rd. 31 la 35)	36	5.339.016	5.881.634
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	10.000	10.000
TOTAL (rd. 37 + 38)	39	10.000	10.000
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	40	8.826.128	7.694.822
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	41	15.634.918	15.318.733
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 43+44)	42	107.366	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	43	107.366	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48	1.496.603	622.395
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453****)	51		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431**** + 437**** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	52	2.579.416	2.614.247
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	4.076.019	3.236.642
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	54	11.666.265	12.082.091
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	55	21.414.377	22.027.301

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. Datoriile comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	63		
TOTAL (rd. 56 la 63)	64		
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515 + 1517)	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	68		
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) (rd. 70 + 71)	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd. 73 + 74)	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (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		
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	80	90.000	90.000
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	82		
4. Patrimoniul Institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	85	90.000	90.000
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	86		

III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	87		
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	88	18.000	18.000
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	90	20.539.803	20.846.433
TOTAL (rd. 88 la 90)	91	20.557.803	20.864.433
Acțiuni proprii (ct. 109)	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD C (ct. 117)	95	
	SOLD D (ct. 117)	96	
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR			
	SOLD C (ct. 121)	97	766.574
	SOLD D (ct. 121)	98	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	100	21.414.377	22.027.301
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	21.414.377	22.027.301

Suma de control F10 : 389377327 / 1275495073

*) 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 imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt aplicabile 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

IVAN LAURENTIU

Numele și prenumele

ZAHARIUC MARIA

Semnătura

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2016

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2015	2016
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	26.632.173	31.716.238
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	26.426.544	31.490.335
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	205.629	225.903
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	3.399.594	5.822.293
Sold D	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+722)	09		17.223
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	152.744	133.502
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	30.184.511	37.689.256
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	8.826.647	12.553.102
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	709.632	391.145
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	442.654	610.894
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20	125.029	133.824
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	15.337.893	18.886.823
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	12.304.716	15.142.335
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645)	24	3.033.177	3.744.488
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	987.532	1.122.989
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	987.532	1.122.989
a.2) Venituri (ct.7813)	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28		

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	2.868.845	2.760.235
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	1.974.936	2.308.504
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	871.409	421.160
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 + 6588)	37	22.500	30.571
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	40		
- Venituri (ct.7812)	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	29.298.232	36.459.012
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	886.279	1.230.244
- 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	25.376	40.431
- 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	3.275	8.513
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	28.651	48.944
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54		
- Venituri (ct.786)	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	622	1.817
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	622	1.817
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	28.029	47.127
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	0	0

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	30.213.162	37.738.200
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	29.298.854	36.460.829
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	914.308	1.277.371
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66	147.734	204.503
20. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	67		
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67)	68	766.574	1.072.868
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 - 64)	69	0	0

Suma de control F20 : 508020900 / 1275495073

*) 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”.

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

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

IVAN LAURENTIU

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele și prenumele

ZAHARIUC MARIA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____ 

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT



Sos. NATIONALA Nr. 43, Tel. Centrala: 0232/267362, Fax: 0232/277650 Nr. Ord. Reg. Com. J 22/1098/2010, C.U.I. 27277063 CONTI: RO72BTRL02401202298869XX - Banca TRANSILVANIA Email: serviciipubliceiasi@yahoo.com



SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2016

Denumirea elementului	Exercițiul financiar	
	2015	2016
A	1	2
I. FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE EXPLOATARE:		
Încasări numerar din vânzarea de bunuri și prestarea de servicii	36579984	37834807
Încasări în numerar provenite din redevențe, onorarii, comisioane și alte venituri	8605	-
Plăți în numerar către furnizori de bunuri și servicii	(10284033)	(12677088)
Plăți în numerar către și în numele angajaților, plăți efectuate de angajator în legătură cu personalul	(17779041)	(18886452)
Taxa pe valoarea adăugată plătită	(4524925)	(3953073)
Alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate plătite	(519690)	(587407)
Numerar generat de exploatare	3480900	1730787
Dobânzi încasate	25376	40431
Dobânzi plătite		
Impozit pe profit plătit	(62637)	(196451)
Fluxuri de numerar nete din activități de exploatare	3443639	1574767
II. FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII:		
Încasări și plăți în numerar din alte activități de investiții	-	
Plăți în numerar pentru achiziționarea de terenuri și mijloace fixe, active necorporale și alte active pe termen lung	(475078)	(2322787)
Dobânzi încasate	-	
Dividende încasate	-	
Fluxuri de numerar nete din activități de investiție	(475078)	(2322787)
III. FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE		
Încasări din împrumuturi pe termen lung/rambursări	-	
Încasări din împrumuturi pe termen scurt/rambursări	-	
Plăți pentru operațiunile de leasing financiar	-	
Dividende plătite	(213759)	(383287)
Fluxuri de numerar nete din activități de finanțare	(213759)	(383287)
Efectele variației ratei de schimb aferente numărului și echivalentelor de numerar	-	
Fluxuri de numerar - TOTAL	2754802	(1131307)
Număr și echivalente de numerar la începutul perioadei	6081327	8836129
Numerar și echivalente de numerar la finele perioadei	8836129	7704822

DIRECTOR GENERAL,
Ing. LAURENTIU IVAN

DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. MARIA ZAHARIUC

- 11 -



Sos. NATIONALA Nr. 43, Tel. Centrala 0232/267392, Fax 0232/277650 Nr.Ord.Reg.Com.
J 22/1098/2010, C.U.I. 27277063 CONT: RO72BTRL02401202298869XX -
Banca TRANSILVANIA Email: serviciiubliceiasi@yahoo.com



SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII
LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2016

- lei -

	Sold la 1 ianuarie	Creșteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Mii lei						
Capital subscris	90000					90000
Rezerve din reevaluare						
Rezerve legale	18000					18000
Alte rezerve	20539803	306630				20846433
Rezultatul reportat	-					
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai puțin IAS 29	-					
Rezultatul exercițiului financiar	766574	1072868		766574		1072868
Profit/(pierdere)(ct 129)						
Total capitaluri proprii	21414377	1379498		766574		22027301

DIRECTOR GENERAL,
Ing.LAURENTIU IVAN

DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. MARIA ZAHARIUC

Modificarea capitalurilor proprii constă în:

- capitalul social nu a suferit modificări în cursul exercițiului 2016, rămânând la valoarea de 90.000 lei;
- rezerva legală nu a suferit modificări în cursul exercițiului 2016, rămânând la valoarea de 18.000 lei;
- alte rezerve au înregistrat o creștere de 306.630 lei în cursul exercițiului 2016, soldul la 31.12.2016 fiind de 20.846.433 lei;
- rezultatul net al exercițiului reprezintă profit în valoare 1.072.868 lei;
- capitalurile proprii au crescut la 22.027.301 lei.

NOTA I. ACTIVE IMOBILIZATE

A. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

- lei -

Elemente de activ	Valoare brută				Deprecieri			
	Sold 1.01.2016	Creșteri	Reduceri	Sold 31.12.2016	Sold 1.01.2016	Deprecieri	Reduceri	Sold 31.12.2016
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare	-	-	-	-	-	-	-	-
Alte immobilizări	17.549	80.727	3.995	94.281	10.895	5.870	3.995	12.770
Avansuri acordate pentru immobilizări necorporale	-	-	-	-	-	-	-	-
Active necorporale de exploatare și evaluare a resurselor minerale	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	17.549	80.727	3.995	94.281	10.895	5.870	3.995	12.770

B. IMOBILIZĂRI CORPORALE

- lei -

Elemente de activ	Valoare brută				Deprecieri			
	Sold 1.01.2016	Creșteri	Reduceri	Sold 31.12.2016	Sold 1.01.2016	Deprecieri	Reduceri	Sold 31.12.2016
Terenuri	-	119.606	-	119.606	-	536	-	536
Construcții	7.803.921	79.355	-	7.883.276	384.159	388.819	-	772.978
Instalații tehnice și mașini	10.225.224	889.432	264.126	10.850.530	8.179.537	699.685	264.126	8.615.096
Alte instalații, utilaje, mobilier	277.590	210.160	14.407	473.343	88.145	28.080	14.407	101.818
Investiții imobiliare	-	-	-	-	-	-	-	-
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	-	-	-	-	-	-	-	-
Active biologice productive	-	-	-	-	-	-	-	-
Imobilizări corporale în curs de execuție	86.564	39.786	98.978	27.372	-	-	-	-
Investiții imobiliare în curs de execuție	-	-	-	-	-	-	-	-
Avansuri acordate pentru immobilizări corporale	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	18.393.299	1.338.339	377.511	19.354.127	8.651.841	1.117.120	278.533	9.490.428

1. În cursul anului 2016 se înregistrează intrări de imobilizări, astfel:

- Terenuri – 119.606 lei;
- Constructii – 79.355 lei;
- instalații tehnice și mașini – 889.432 lei;
- alte instalații, utilaje, mobilier – 210.160 lei;
- imobilizări corporale în curs – 39.786 lei;

Dintre achizițiile de imobilizări menționăm: mașină de măturat (1 buc.) – 348.250 lei, buldoexcavator (1buc) – 292.950 lei, încărcător multifuncțional (1 buc) – 275.500 lei, aparat curățat gheața (1 buc) – 59.900 lei, motocoase (10 buc) – 40.400 lei, compressor cu surub (1 buc) – 48.173 lei, motocultor (1 buc) – 33.832 lei, etc.

De asemenea, societatea are în folosință și administrare, bunuri proprietate publică și privată a municipiului Iași, în valoare totală inițială de 127.185.334,38 lei, conform procesului verbal de predare-primire nr. 78119/01/09/2010. La 31.12.2016 în urma evaluării efectuată de proprietar, respectiv Municipiul Iași, pentru care au fost încheiate procesele verbale de predare-primire 19061/79220/02.09.2015 și 3896/17418/24.02.2015, valoarea este de 142.273.304,68 lei.

2. În cursul exercițiului financiar 2016 s-au înregistrat ieșiri de imobilizări corporale, astfel:

- instalații tehnice și mașini – 264.126 lei;
- alte instalații, utilaje, mobilier – 14.407 lei;
- imobilizări corporale în curs – 98.978 lei;

3. Contractele de leasing: nu este cazul.

4. Cheltuielile cu reparațiile și modernizările capitalizate sunt în sumă de 0 lei.

5. Metoda de amortizare utilizată este metoda liniară. Duratele de amortizare sunt cele din H.G. nr. 2139/2004.

6. Imobilizări gajate și sub sechestru: nu s-au constatat.

7. Provizioane pentru refacerea mediului, demontare, montare, restaurare: nu s-au constituit.

8. Inventarierea s-a făcut în baza Deciziei nr. 266/31.10.2016.

C. **IMOBILIZĂRI FINANCIARE** - nu s-au identificat.

NOTA 2. PROVIZIOANE

Anexa E
 - lei -

Denumire provizion	Sold 1.01	Transferuri		Sold 31.12	Observații
		în cont	din cont		
Ajustari pentru depreciere creante clienti	30.986	-	-	30.986	
Provizioane pentru dezafectarea imobilizărilor corporale	-	-	-	-	
Provizioane pentru restructurare	-	-	-	-	
Provizioane pentru garanții de bună execuție	-	-	-	-	
Alte provizioane	-	-	-	-	
TOTAL	30.986	-	-	30.986	

Societatea are in sold la 31.12.2016 ajustari pentru depreciere creante clienti in suma de 30.986 lei.

NOTA 3. REPARTIZAREA PROFITULUI

- lei -

Destinația	Sume	Observații
Profit net de repartizat	1.072.868	
Rezerve legale	-	
Alte rezerve	-	
Acoperirea pierderii	-	
Dividende	-	
Profit nerepartizat	1.072.868	

- Profitul brut pe acțiune reprezintă 141,93 lei.
- Profitul net pe acțiune reprezintă 119,21 lei.

Profitul net nerepartizat in valoare de 1.072.868 lei urmeaza a fi repartizat de AGA in 2017.

NOTA 4. ANALIZA REZULTATELOR DIN EXPLOATARE

A. Situația cheltuielilor de exploatare după activități se prezintă astfel:

- lei -

Nr. crt.	Indicator	Exercițiu precedent	Exercițiu curent
1	Cifra de afaceri netă	26.632.173	31.716.238
2	Costul bunurilor vândute și al serviciilor (3+4+5)	25.380.850	31.449.706
3	Cheltuielile activității de bază	20.496.229	27.064.158
4	Cheltuielile activității auxiliare	4.884.621	4.385.548
5	Cheltuieli indirecte de producție	-	-

Anexa E

6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri (1-2)	1.251.323	266.532
7	Cheltuieli de desfacere	-	133.824
8	Cheltuieli generale de administrație	3.917.382	4.875.482
9	Productia neterminata	3.399.594	5.822.293
10	Productia din imobilizari proprie	-	17.223
11	Alte venituri din exploatare	152.744	133.502
12	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	886.279	1.230.244

- Veniturile din producția vândută reprezintă 99,29 % din cifra de afaceri netă.

B. După natura lor, cheltuielile de exploatare se prezintă astfel:

- lei -

Nr. crt.	Indicator	An precedent	An curent
1	Cifra de afaceri netă	26.632.173	31.716.238
2	Productia vanduta	26.426.544	31.490.335
3	Venituri din vanzarea marfurilor	205.629	225.903
4	Variația stocurilor	3.399.594	5.822.293
5	Producția imobilizată	-	17.223
6	Alte venituri din exploatare	152.744	133.502
7	TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE	30.184.511	37.689.256
8	Cheltuieli cu materii prime și materiale	8.826.647	12.553.102
9	Alte cheltuieli materiale	709.632	391.145
10	Alte cheltuieli externe	442.654	610.894
11	Cheltuieli privind mărfurile	125.029	133.824
12	Cheltuieli cu personalul	15.337.893	18.886.823
13	Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale	987.532	1.122.989
14	Ajustarea valorii activelor circulante	-	-
15	Alte cheltuieli de exploatare	2.868.845	2.760.235
16	Ajustări privind provizioanele	-	-
17	TOTAL CHELTUIELI DE EXPLOATARE	29.298.232	36.459.012
18	REZULTATUL DIN EXPLOATARE	886.279	1.230.244

- Rezultatul din exploatare reprezinta profit in valoare de 1.230.244 lei;

- Cheltuielile cu personalul în totalul cheltuielilor de exploatare reprezintă 51,80 %.

- Ponderea cheltuielilor cu personalul în total costuri este de 51,80 %.

NOTA 5. SITUAȚIA CREAȚELOR ȘI DATORIILOR

A. **Creanțele** la data bilanțului se compun din:

Clienți	5.682.065	- lei -
Decontari cu asociații pt capital	-	
Alte creanțe	199.569	
TOTAL CREAȚE	5.881.634	

Din totalul creanțelor, ponderea cea mai mare, respectiv 96,61 %, o dețin clienții, în sumă de 5.682.065 lei, care cuprind facturi neîncasate pe tranșe de vechime astfel:

• Sub 30 de zile	2.442.520	- lei -
• Între 30 și 60 de zile	422.401	
• Între 60 și 90 de zile	1.302.977	
• Peste 90 de zile	1.514.167	

Dintre clienții cu pondere mai mare exemplificăm:

• PRIMARIA MUN. IASI	5.579.117	- lei -
• PRIMARIA – D.A.P.P.P. IASI	75.896	
• UNIV AL I CUZA	11.846	
• PRISMA SERV SRL	3.050	
• INSTIT. ONCOLOGIE	1.419	

Creanta cu Primaria mun. Iasi in suma de 5.579.117 lei reprezinta 94,86% din total creante.

Alte creante: suma cea mai mare, respectiv 154.728 lei o reprezinta concedii medicale de recuperat de la Casa de Asigurari de Sanatate.

Perioada de recuperare a creanțelor a fost de 67,69 zile, ceea ce reprezintă o perioadă mare, generată de soldurile neincasate preluate de la Primaria Iasi.

B. Datoriile la data bilanțului cuprind:

Anexa E
 - lei -

Datorii cu personalul	1.090.574
Furnizori	622.395
TVA de plata	313.876
Datorii buget asigurari sociale, sanatate, somaj	656.101
Alte datorii	553.696
TOTAL DATORII	3.236.642

Furnizorii în sumă de 622.395 lei, cuprind facturi neîncasate pe tranșe de vechime astfel:

- lei -

• Sub 30 de zile	500.000
• Peste 30 de zile	86.307
• Peste 60 de zile	3.853
• Peste 90 de zile	32.235
• Peste 365 de zile	-

Dintre furnizorii cu pondere mai mare exemplificăm:

- lei -

• UMBRELLA MANAGEMENT	158.400
• NPS SECURITY	110.252
• GRADINARIU IMPORT-EXPORT	35.976
• CONSTRUCTII FERROVIARE IASI	28.734
• EUROTCH	22.303

Datoriile față de bugete și fonduri cuprind:

- impozit pe venit 240.899 lei;
- TVA 313.876 lei;
- Impozit profit 93.149 lei;
- Fonduri speciale 46.230 lei;
- Bugetul asigurărilor sociale 656.101 lei;
- Alte datorii 110.079 lei.

Aceste datorii au scadenta in ianuarie 2016.

Perioada de rambursare a datoriilor este de 37,25 zile.

Gradul de îndatorare (total datorii/capitaluri proprii) este de 14,69%.

Rata datoriilor ca raport între datoriile totale și total active reprezintă 12,81%.

Încasarea creanțelor de la clienți precum și de la alți debitori este o condiție impetuos necesară pentru buna desfășurare a activității, activitate care este strâns legată de plata datoriilor de orice fel, inclusiv fiscale la termenele stabilite.

NOTA 6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

A. Situațiile financiare

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu Standardele Internaționale de Contabilitate impune conducerii să recurgă la estimări și să adopte anumite politici care afectează sumele la care sunt înregistrate activele și pasivele, precum și prezentarea obligațiilor viitoare posibile la data întocmirii situațiilor financiare și a cheltuielilor raportate în cursul perioadei (O.M.F.P. nr. 1802/2014).

Conducerea a evaluat problema pregătirii situațiilor financiare conform principiului continuității activității și consideră că este potrivit ca situațiile financiare să fie întocmite conform acestui principiu. Acestea sunt întocmite sub responsabilitatea conducerii societății.

B. Conversia sumelor exprimate în monedă străină

Tranzacțiile în valută efectuate de societate sunt înregistrate la cursul de schimb valutar valabil la data efectuării tranzacției. Diferențele de curs valutar rezultate din aceste tranzacții și din conversia activelor și pasivelor monetare exprimate în monedă străină sunt evidențiate în contul de profit și pierdere. Aceste solduri sunt convertite în RON la cursul de schimb de la data bilanțului, publicat de BNR. Moneda de raportare a situațiilor financiare este RON.

C. Imobilizări corporale

Imobilizările corporale achiziționate sunt evidențiate la costul istoric de la data achiziției, mai puțin amortizarea cumulată.

Reevaluarea s-a făcut în baza unor indici stabiliți de Guvern, pentru a stabili o valoare contabilă netă a activelor care să reflecte mai bine valoarea lor de piață la acea dată.

La vânzarea sau casarea mijloacelor fixe, câștigurile sau pierderea se regăsesc în contul de profit și pierdere.

Costul inițial al mijloacelor fixe include prețul de cumpărare, taxe nerecuperabile și cheltuielile de transport. Nu au fost cuprinse în preț diferențele de curs valutar și dobânzile bancare.

D. Amortizarea

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

Durata normată este cea prevăzută în H.G. 2139/2004, respectiv:

- ↳ Clădiri: 25 - 30 ani;
- ↳ Instalații și mașini: 8 – 28 ani;
- ↳ Mobilier și birotică: 3 – 10 ani.

E. Leasingul

Societatea recunoaște leasingul ca activ și pasiv în bilanț.

Plățile de leasing sunt alocate între cheltuieli de finanțare și reducerea datoriei aferente.

Activul cumpărat este supus amortizării și înregistrat în conturile de active imobilizate, în conformitate cu principiul prevalenței economicului față de juridic.

F. Provizioane și rezerve

Societatea are în soldul la 31.12.2016 fiind ajustări pentru creanțe comerciale incerte în suma de 30.986 lei. Nu s-au constituit provizioane pentru deprecierea stocurilor sau pentru restructurare.

Societatea a creat rezerve de capital în limita de 5% din profitul brut, conform cerințelor legislației naționale și IAS.

Alte provizioane: nu s-au identificat.

G. Venituri și costul îndatorării

Veniturile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere când livrarea a avut loc și când este probabil ca beneficiile economice asociate tranzacției să revină societății.

Politica societății este de a crea venituri mai mari decât cheltuielile.

Costurile îndatorării sunt considerate în momentul în care sunt suportate.

Costul îndatorării include dobânzile și diferențele de curs valutar din împrumuturi, inclusiv leasingul.

H. Stocurile

Stocurile, inclusiv producția în curs de execuție, sunt evaluate la minimum dintre cost și valoarea realizabilă netă.

Costul este determinat prin metoda FIFO

Costul stocurilor de produse finite include costurile directe (materii prime, energie, manoperă, etc.) și cheltuielile indirecte (regia fixă alocată și regia variabilă de producție).

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

I. Clienții și furnizorii

Clienții și furnizorii sunt înregistrați la valoarea nominală. Clienții sunt evidențiați la valoarea lor realizabilă estimată prin înregistrarea unui provizion adecvat pentru clienții incerți.

J. Impozitul pe profit

Cota actuală de impozit este de 16%.

Societatea recunoaște drept cheltuieli aferente veniturilor, cheltuielile de protocol, sponsorizare și extraordinare, în limitele prevăzute de normele naționale.

K. Instrumente financiare

Instrumentele financiare care apar în bilanțul contabil includ numerarul și conturile bancare, imobilizările financiare, creanțele, furnizorii, leasing-ul și creditele.

Metodele de evaluare adoptate pentru fiecare post în parte au fost expuse în prezentarea politicii asociate cu fiecare dintre ele.

L. Alte principii și politici

Societatea a întocmit situațiile financiare folosind contabilitatea de angajament potrivit căreia tranzacțiile și evenimentele sunt recunoscute atunci când ele apar, sunt înregistrate în evidența contabilă și în situațiile financiare ale perioadei la care se referă.

Cheltuielile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, pe baza unei corelări directe între costurile suportate și obținerea unor elemente specifice de venit.

Prezentarea și clasificarea elementelor în situațiile financiare se face în același mod de la o perioadă la alta.

Fiecare element semnificativ a fost prezentat separat în situațiile financiare. Valorile ne semnificative au fost agregate cu valori de natură sau funcție similară.

Elementele de activ nu au fost compensate cu elementele de pasiv, aceeași politică aplicându-se și elementelor de venituri și cheltuieli.

NOTA 7. PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE

A. Număr de acțiuni și valori

- lei -

INDICATOR	VALOARE
Capital social subscris	90.000
Capital social vărsat	90.000
Capital social nevărsat	-
Număr de acțiuni	9.000
Valoarea acțiunii	10
Acțiuni răscumpărabile	-
Acțiuni emise în timpul	-
Obligațiuni emise	-

Capitalul social subscris al societății este de 90.000 lei, vărsat în totalitate.

B. Structura acționariatului

Acționar	Număr acțiuni	Valoarea în capitalul social (lei)	%
CL al Municipiului Iasi	9.000	90.000	100%
TOTAL	9.000	90.000	100%

NOTA 8. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

d. Cu privire la numărul de salariați

Numărul mediu aferent exercițiului, din care:	An precedent	An curent
↳ Muncitori	403	482
↳ TESA, maiștri, directori	87	87
↳ Alte categorii	20	20
TOTAL	510	589

e. Cu privire la salarii

- lei -

Cheltuieli cu personalul, din care	An precedent	An curent
↳ Cheltuieli cu salarii	12.304.716	15.142.335
↳ Cheltuieli sociale, asigurări și protecție socială	3.033.177	3.744.488
↳ Alte cheltuieli	-	-
TOTAL	15.337.893	18.886.823

- cheltuielile cu personalul în total cheltuieli de exploatare reprezintă 51,80 %;
- avansuri și credite acordate directorilor și administratorilor: nu este cazul.
- obligații contractuale cu privire la plata pensiilor către foștii directori și administratori: nu este cazul.
- garanții asumate de întreprindere în numele directorilor și administratorilor: nu este cazul.
- Numărul efectiv de salariați la 31.12.2016 a fost de 600.

f. Componenta consiliului de administrație:

În perioada 01.01.2016 – 31.12.2016:

- Hutanu Ion – presedinte
- Mititiuc Mihai - membru
- Ivan Laurentiu – membru
- Chisca Costica Eugen – membru – suspendat cu data de 29.03.2016
- Salceanu Maria-Luminita - membru

g. Componenta consiliului director:

În perioada 01.01.2016 – 31.12.2016:

- Ivan Laurentiu – Director general
- Salceanu Maria-Luminita – Director general adjunct
- Zahariuc Maria – Director economic

NOTA 9. SITUAȚIA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO – FINANCIARI

DENUMIRE INDICATORI		U. M.	2015	2016
A. Indicatori de lichiditate				
↳ Lichiditate generală (globală)	Active curente			
	Datorii curente (sub 1 an)		3,84	4,73
↳ Lichiditate imediată (test acid)	Active curente - Stocuri			
	Datorii curente (sub 1 an)		3,48	4,20

Anexa E

DENUMIRE INDICATORI		U. M.	2015	2016
↳ Rata solvabilității generale	$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Datorii curente}} \times 100$	%	525,37	680,56
↳ Solvabilitatea	$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Total pasive}} \times 100$	%	84,01	87,19
B. Indicatori de echilibru financiar				
↳ Grad de îndatorare de ansamblu	$\frac{\text{Datorii totale}}{\text{Capitaluri proprii}} \times 100$	%	19,03	14,69
↳ Grad de îndatorare pe termen lung	$\frac{\text{Datorii pe termen lung}}{\text{Capitaluri Proprii}} \times 100$	%	-	-
↳ Rata autonomiei financiare	$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{C. perm. (c. proprii + c. imprum)}} \times 100$		1,00	1,00
↳ Rata datoriilor	$\frac{\text{Datorii totale}}{\text{Active totale}} \times 100$	%	16,06	12,81
↳ Gradul de acoperire a activelor imobilizate cu capitalul permanent	$\frac{\text{Active imobilizate}}{\text{Capitalul permanent}} \times 100$	%	45,52	45,15
↳ Gradul de acoperire a activelor imobilizate cu capitalul propriu	$\frac{\text{Active imobilizate nete}}{\text{Capitalul propriu}} \times 100$	%	45,52	45,15
↳ Gradul de acoperire a activelor circulante cu fondul de rulment	$\frac{\text{Active circulante}}{\text{Fond de rulment}} \times 100$	%	100,00	100,00
↳ Gradul de acoperire a stocurilor cu fondul de rulment	$\frac{\text{Stocuri}}{\text{Fond de rulment}} \times 100$	%	9,34	11,31
↳ Rata capitalului propriu față de active imobilizate	$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Active imobilizate}}$	Nr. ori	2,20	2,21
C. Indicatori de rentabilitate și profitabilitate				
↳ Rata rentabilității economice	$\frac{\text{Rezultatul brut}}{\text{Active totale}} \times 100$	%	3,60	5,06
↳ Rata rentabilității financiare	$\frac{\text{Profit net}}{\text{Capitaluri proprii}} \times 100$	%	3,58	4,87
↳ Rata profitului (marja brută)	$\frac{\text{Profit brut}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100$	%	3,43	4,03
↳ Rentabilitatea capitalului social	$\frac{\text{Profit net}}{\text{Capital social}} \times 100$	%	851,75	1.192,08
↳ Rentabilitatea vânzărilor (marja netă)	$\frac{\text{Profit net}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100$	%	2,88	3,38
D. Indicatori de activitate (gestiune)				
↳ Viteza de rotație a capitalului economic angajat	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}}$	Nr. ori	1,05	1,26

DENUMIRE INDICATORI		U. M.	2015	2016
↳ Viteza de rotație a activelor imobilizate	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate nete}}$	Nr. ori	2,73	3,19
↳ Viteza de rotație a activelor circulante	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active circulante}}$	Nr. ori	1,70	2,07
↳ Rotația stocurilor	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Stocuri}}$	Nr. ori	18,24	18,31
↳ Perioada de recuperare a creanțelor	$\frac{\text{Creante}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365$	zile	73,17	67,69
↳ Perioada de rambursare a datoriilor	$\frac{\text{Obligatii}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365$	zile	55,86	37,25
↳ Rotația activelor	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}}$	Nr. ori	1,04	1,26
↳ Rotația capitalului propriu	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Capital propriu}}$	Nr. ori	1,24	1,44
↳ Rotația capitalului social	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Capital social}}$	Nr. ori	295,91	352,40
E. Indicatorii fondului de rulment				
↳ Fond de rulment total (FRT)	Total active – Active imobilizate	lei	15.634.918	15.318.733
↳ Fond de rulment propriu (FRP)	Capital propriu (permanent) – Active imobilizate	lei	11.666.265	12.082.091
↳ Necesari de fond de rulment (NFR)	(Stocuri + Creanțe + Active de regularizare) – (Datorii curente – Pasive de regularizare)	lei	2.830.137	4.377.269
↳ Trezoreria netă	Fond de rulment propriu – Necesari de fond de rulment	lei	8.836.128	7.704.822
↳ Productivitatea muncii	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Nr. mediu scriptic}}$	lei	52.219,95	53.847,60
↳ Situația netă (averea netă)	Active - Datorii	lei	21.414.377	22.027.301
F. Indicatori de structură				
↳ Imobilizări nete în total active	$\frac{\text{Active imobilizate nete}}{\text{Total active}}$	Nr. ori	0,38	0,39
↳ Stocuri în total active	$\frac{\text{Stocuri}}{\text{Total active}}$	Nr. ori	0,06	0,07
↳ Disponibilități în total active	$\frac{\text{Disponibilități}}{\text{Total active}}$	Nr. ori	0,35	0,30
↳ Creanțe în total active	$\frac{\text{Creanțe}}{\text{Total active}}$	Nr. ori	0,21	0,23
↳ Capital propriu în total pasive	$\frac{\text{Capital propriu}}{\text{Total pasive}}$	Nr. ori	0,84	0,87
↳ Datorii pe termen lung în total pasive	$\frac{\text{Datorii pe termen lung}}{\text{Total pasive}}$	Nr. ori	-	-
↳ Datorii pe termen scurt în total pasive	$\frac{\text{Datorii pe termen scurt}}{\text{Total pasive}}$	Nr. ori	0,16	0,13

Indicatorii de lichiditate, indică faptul că societatea are lichidități, este solvabilă și poate să-și continue activitatea.

Cu privire la echilibrul financiar constatăm că societatea se află într-un echilibru financiar normal, gradul de îndatorare fiind mic.

Societatea este rentabilă având o marjă a profitului de aproximativ 4,03%.

Indicatorii de gestiune sunt în limitele normale, ca și cei de fond de rulment și de structură, care sunt în limite rezonabile.

Toate acestea, conduc la concluzia că activitatea generală a societății are o tendință de creștere și se sprijină pe un management performant.

NOTA 10. ALTE INFORMAȚII

a. informații despre societate:

- ↳ Denumire: S.C. SERVICII PUBLICE S.A.
- ↳ Sediul social: Iași, Str. Tudor Neculai nr. 25
- ↳ Forma juridică: S.A.
- ↳ Forma capitalului: capital integral de stat
- ↳ Înregistrare la O.R.C.: J22/1098/2010
- ↳ Cod identificare fiscală: RO 27277063
- ↳ Cod CAEN: 8130 – Activități de întreținere peisagistică

S.C. SERVICII PUBLICE S.A. a fost înființată prin HCL nr. 262/28/08/2010 conform prevederilor Ordonanței nr. 71/2002, privind organizarea serviciilor publice de administrare a domeniului public și privat de interes local și ale Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale, desfășurând activitatea pe raza municipiului Iași.

b. filiale și părți afiliate:

- ↳ Filiale cu personalitate juridică: nu s-au identificat;
- ↳ Acțiuni deținute la alte societăți: nu s-au identificat;

c. cu privire la monedă:

- ↳ situațiile financiare sunt exprimate în RON;
- ↳ elementele monetare exprimate în valută au fost convertite folosind cursul de schimb de închidere;

- ☞ diferențele de curs favorabile și nefavorabile au fost înregistrate în contul de profit și pierdere;
- ☞ pentru elementele nemonetare s-a utilizat cursul de schimb de la data efectuării tranzacției.

d. impozitul pe profit:

- ☞ activitatea curentă reprezintă 100 % din total activitate;
- ☞ activitatea extraordinară reprezintă 0 % din total activitate;
- ☞ diferența dintre rezultatul exercițiului și rezultatul fiscal este determinată de suma veniturilor neimpozabile și suma cheltuielilor nedeductibile fiscal;
- ☞ cifra de afaceri 31.716.238 lei, din care:
- ☞ producția vândută 31.490.335 lei;
- ☞ vânzarea mărfurilor 225.903 lei;
- ☞ impozit pe profit curent 204.503 lei;

e. **cheltuieli cu chiriile – leasing operațional** 0 lei

f. **angajamente acordate (garanții, ipoteci, etc.):** nu s-au identificat;

g. **angajamente primite:** nu s-au identificat;

h. **evenimente ulterioare:** nu am semnalat evenimente importante între data închiderii exercițiului și data întocmirii prezentului raport.

i. Controlul intern:

- numar personal: 1
- numar obiective planificate: 22
- numar obiective realizate: 21

j. Audit intern:

- numar personal: 2
- numar obiective planificate: 8
- numar obiective realizate: 7

k. **litigii:** la 31.12.2016, oficiul juridic a avut în lucru un număr de 47 dosare, care au fost susținute în fața instanțelor de judecată competente, aflate în diferite stadii de soluționare.

NOTA 11. STOCURI

Anexa E

- lei -

	Exercițiul precedent	Exercițiul curent	Observații
Materii prime și materiale consumabile	850.569	783.470	
Producția în curs de execuție	567.234	891.887	
Produse finite și mărfuri	41.971	56.920	
Materiale de natura ob. inventar	-	-	
TOTAL	1.459.774	1.732.277	+18,67%

- Metoda de determinare a costurilor stocurilor utilizată: FIFO
- Eliminarea din costul stocurilor a: cheltuielilor generale de administrație, cheltuielilor de desfășurare, pierderilor peste limitele normale, costul îndatorării.
- Diferențele în plus constatate la inventariere au fost înregistrate în contabilitate.
- Din valoarea totală, stocurile fără mișcare la 31.12.2016 sunt în suma de 176.789 lei, respectiv 10,21%.

NOTA 12. BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI

În cursul anului 2016, principalii indicatori au fost realizați, după cum urmează:

-mii lei -

Nr crt.	Denumire indicator	Aprobat 2016	Realizat 2016	%
1	Venituri totale	36.691	37.738	102,85
2	Venituri din exploatare	36.651	37.689	102,83
3	Venituri financiare	40	49	122,50
4	Cheltuieli totale	35.700	36.461	102,13
5	Cheltuieli pentru exploatare	35.698	36.459	102,13
6	Cheltuieli cu bunuri și servicii	14.705	15.997	108,78
7	Cheltuieli cu impozite, taxe, etc	600	421	70,17
8	Cheltuieli cu personalul	19.368	18.887	97,52
9	- salarii	15.676	15.142	96,59
10	- cheltuieli cu contr soc	3.692	3.745	101,44
11	Alte cheltuieli de exploatare	1.025	1.154	112,59
12	Cheltuieli financiare	2	2	100,00
13	Rezultatul brut	991	1.277	128,86
14	Impozit pe profit	158	205	129,75
15	Profitul de repartizat	833	1.072	128,69

Societatea s-a încadrat în prevederile bugetare la majoritatea capitolelor bugetare.