



România
Județul Bacău
Consiliul Local al Municipiului Bacău

HOTĂRÂREA NR. 186 DIN 30.05.2019

privind mandatarea împuterniciților Municipiului Bacău în Adunarea Generală a Acționarilor Societății de Servicii Publice Municipale Bacău SA în vederea aprobării Situațiilor financiare aferente anului 2018

Consiliul Local al Municipiului Bacău întrunit în ședință ordinară la data de 30.05.2019, potrivit art.39 (1) din Legea nr. 215/2001 a administrației publice locale republicată, cu modificările și completările ulterioare,

Având în vedere :

- Adresa nr. 1213 din 9.05.2019, înaintată de Societatea de Servicii Publice Municipale Bacău SA, înregistrată la Primăria Municipiului Bacău sub nr.27101 din 10.05.2019, însoțită de Hotărârile nr.1, 2 și 3 din 23.04.2019 ale Consiliului de Administrație, Raportul anual al Consiliului de Administrație - 2018, Raportul anual al Comitetului de nominalizare și remunerare din cadrul Consiliului de Administrație-2018, Raportul auditorului independent privind situațiile financiare anuale întocmite la data 31.12.2018 și Situațiile financiare anuale pentru 2018, prin care solicită mandate speciale pentru împuterniciții Municipiului Bacău în Adunarea Generală a Acționarilor la Societatea de Servicii Publice Municipale Bacău SA;
- Referatul nr. 4960 din 10.05.2019 de aprobare a inițierii unui proiect de hotărâre în vederea mandatării împuterniciților Municipiului Bacău în Adunarea Generală a Acționarilor la Societatea de Servicii Publice Municipale Bacău SA pentru aprobarea situațiilor financiare aferente anului 2018, înaintat de Compartimentul Unitatea Municipală pentru Monitorizare ;
- Expunerea de motive înregistrată cu nr. 4961 din 10.05.2019 a Primarului Municipiului Bacău;
- Raportul înregistrat cu nr. 4962 din 10.05.2019 al compartimentelor de resort din cadrul Aparatului de specialitate al Primarului Municipiului Bacău, favorabil ;
- Rapoartele comisiilor de specialitate din cadrul Consiliului Local al Municipiului Bacău, întocmite în vederea avizării proiectului de hotărâre: nr.788/29.05.2019 al Comisiei de specialitate nr.1, nr.789/29.05.2019 al Comisiei de specialitate nr.2, nr.790/29.05.2019 al Comisiei de specialitate nr.3, nr.791/29.05.2019 al Comisiei de specialitate nr.4 și nr.792/29.05.2019 al Comisiei de specialitate nr.5;
- Dispozițiile art.111, alin.(2), lit."a", ale art.121, ale art.125, alin (1) și ale art. 160, alin.(1) și alin. (2) din Legea nr.31 din 16 noiembrie 1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Dispozițiile art.1 alin.(1), alin.(2), alin.(5) și alin.(6), ale art. 19, alin. (4), ale art.29, alin.(1), ale art.30, ale art.34 alin.(1) și alin.(2) și ale art.36, alin.(1), lit."a" din Legea nr. 82 din 24 decembrie 1991 a contabilității, republicată;
- Dispozițiile art.3 și ale pct.III, subpct.3.1, alin(1) din ANEXA 1 - Principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale din Ordinul nr. 10 din 3 ianuarie 2019 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportarilor contabile anuale ale operatorilor

economici la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice si pentru reglementarea unor aspecte contabile;

-Prevederile Ordinului nr. 1.802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate;

-Prevederile Actului Constitutiv al Societății de Servicii Publice Bacău SA aprobat prin HCL nr. 352/6.12.2016, modificat și completat;

-Dispozițiile art. 47 (1), ale art. 48 (2), ale art. 61 (2), ale art. 115 (1) lit. „b” si ale art. 117 lit. „a” din Legea nr. 215/ 2001 a administrației publice locale republicată, ulterior modificată și completată;

-Dispozițiile art. 34 (1) lit. „i” din Ordonanța Guvernului nr. 35/ 2002 pentru aprobarea Regulamentului-cadru de organizare si functionare a consiliilor locale, modificată și completată;

În baza dispozițiilor art.36, alin.(1), alin.(2), lit.”d”, alin.(6), lit.”a” , pct.14 si art. 45 (2) din Legea nr.215 din 23 aprilie 2001 a administrației publice locale, republicată, ulterior modificată și completată,

H O T Ă R Ă Ș T E:

Art.1. Se mandatează împuterniciții Municipiului Bacău în Adunarea Generală a Acționarilor Societății de Servicii Publice Municipale Bacău SA să voteze pentru Municipiul Bacău, Situațiile financiare aferente anului 2018, în sedinta Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor, conform Anexei la prezenta hotărâre, parte integrantă din aceasta.

Art.2. Primarul Municipiului Bacău prin împuterniciții Municipiului Bacău în Adunarea Generală a Acționarilor Societății de Servicii Publice Municipale Bacău va aduce la îndeplinire prevederile prezentei hotărâri.

Art.3. Hotărârea se comunică Direcției Economice, Compartimentului Unitatea Municipală pentru Monitorizare, împuterniciților Municipiului Bacău în AGA Societății de Servicii Publice Municipale Bacău SA și Societății de Servicii Publice Municipale Bacău SA.

Art.4. Prin grija Secretarului Municipiului Bacău prezenta hotărâre se comunică în termen legal Instituției Prefectului – Județul Bacău pentru verificarea legalității.

PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ

ILIE BÎRZU



CONTRASEMNEAZĂ

SECRETARUL MUNICIPIULUI BACĂU

NICOLAE-OVIDIU POPOVICI

**ROMÂNIA
JUDEȚUL BACĂU
CONSILIUL LOCAL BACĂU**

**ANEXĂ
LA HOTĂRÂREA NR. 186 DIN 30.05.2019**

SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2018

- **RAPORTUL ANUAL AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE**
- **RAPORTUL ANUAL COMITETULUI DE NOMINALIZARE ȘI REMUNERARE DIN CADRUL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE**
- **RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT PRIVIND SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE ÎNTOCMITE LA 31.12.2018**

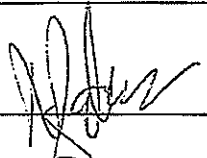
**PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ
ILIE BÎRZU**



**CONTRASEMNEAZĂ
SECRETARUL MUNICIPIULUI BACĂU
NICOLAE - OVIDIU POPOVICI**

**COMPARTIMENT
UNITATEA MUNICIPALĂ PENTRU MONITORIZARE**

Isabela PINTILIE

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		51002 A1 0.0 09 04 2019 Tip situație financiară: BL ☒ An ☐ Semestru Anul 2018 Suma de control 2.000.000	
Entitatea SOCIETATEA DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE SA BACAU			
Adresa	Județ Bacau Sector Localitate BACAU		
	Strada CONSTANTIN ENE Nr. 3 Bloc Scara Ap. Telefon 		
Număr din registrul comerțului J4/4/2017		Cod unic de înregistrare 3 6 8 8 6 4 3 0	
Forma de proprietate			
34 Societati pe actiuni			
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)			
8130 Activități de întreținere peisagistică			
Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)			
8130 Activități de întreținere peisagistică			
☒ Situatii financiare anuale (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)		☐ Raportări anuale	
☒ Entități mijlocii, mari și entități de interes public ☐ Entități mici ☐ Microentități		☒ Entități de interes public ? ☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991 ☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii ☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European	
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2018 de către entitățile de interes public și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic F10 - BILANT F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE F30 - DATE INFORMATIVE F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE			
Indicatori :			
Capitaluri - total		2.343.404	
Capital subscris		2.000.000	
Profit/ pierdere		625.029	
ADMINISTRATOR,		INTOCMIT,	
Numele și prenumele ZAHARIA NICOLAE		Numele și prenumele ZOTA ELENA CRINA	
Semnătura 		Calitatea 12—CONTABIL SEF	
Semnătura 		Nr.de înregistrare în organismul profesional 	
SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA		Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? ☒ DA ☐ NU	
		Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? ☐ DA ☒ NU	
		Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒	
AUDITOR			
Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit SC FINAUDIT ASSIST SRL BACAU			
Formular VALIDAT		Nr.de înregistrare în Registrul CAFR 916/2009	
		CIF/ CUI 2 5 7 9 1 6 7 9	

BILANT
la data de 31.12.2018

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2018	31.12.2018
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01	
2.Cheltuieli de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	5.300 33.836
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05	
6. Avansuri (ct.4094)	06	06	
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	5.300 33.836
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	326.546 577.351
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	14.747 32.561
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	
5. Imobilizări corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	
6.Investiții imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13	
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14	
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15	
9. Avansuri (ct. 4093)	16	16	
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	341.293 609.
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19	
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate si la entitățile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	
4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entităților controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21	
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22	22	
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	18.083
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	18.083
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	364.676 643.748
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	26	123.213	194.268
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	77.960	32.664
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	28		
4. Avansuri (ct. 4091)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	201.173	226.932
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	31	858.265	732.020
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436**+ 437**+ 4382+ 441**+4424+ din 428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	4.341	83.670
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	862.606	815.690
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	1.193.579	1.557.785
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	2.257.358	2.600.407
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	4.677	7.421
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	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)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	0	2
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	667.461	336.627
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	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*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	240.875	516.617
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	908.336	853.246
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	1.353.699	1.699.656
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	1.718.375	2.343.404
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)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	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*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64		
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		54.926
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	74	73		54.926
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		54.926
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	2.000.000	2.000.000

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	2.000.000	2.000.000
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87		
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88		35.785
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91		35.785
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	0	307.619
SOLD D (ct. 117)	97	96		0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	0	625.029
SOLD D (ct. 121)	99	98	281.625	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		625.029
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	1.718.375	2.343.404
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	1.718.375	2.343.404

Suma de control F10 : 43708905 / 171427447

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

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 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 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

ZAHARIA NICOLAE

Semnătura

Numele și prenumele

ZOTA ELENA CRINA

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2018

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2017	2018
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	1.986.611	9.720.360
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02		9.720.360
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	1.986.611	
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	80.760	0
Sold D	08	0	48.096
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12		49.960
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	2.067.371	9.722.224
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	961.754	2.314.844
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	82.999	197.280
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	1.083.718	3.767.812
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	878.288	3.652.162
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	24	205.430	115.650
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	14.196	87.405
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	14.196	87.405
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	206.345	2.687.691
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	201.900	2.653.044
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	4.425	34.080
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	20	567
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	2.349.012	9.055.032
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	0	667.192
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	281.641	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	16	521
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49		
- 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	16	521
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		678
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59		678
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	16	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	0	157

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	2.067.387	9.722.745
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	2.349.012	9.055.710
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	0	667.035
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	281.625	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66		42.006
20. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67		
21. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68		
22. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	0	625.029
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	281.625	0

Suma de control F20 : 92081218 / 171427447

*) 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

ZAHARIA NICOLAE

Semnătura


INTOCMIT,

Numele și prenumele

ZOTA ELENA CRINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura



Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Cod 30

la data de 31.12.2018

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr. rd. OMFP nr.10/ 03.01.19	Nr. rd.	Nr. unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitați care au înregistrat profit		01	01	1		625.029	
Unitați care au înregistrat pierdere		02	02				
Unitați care nu au înregistrat nici profit nici pierdere		03	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 17 + 18)		04	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05				
- peste 30 de zile		06	06				
- peste 90 de zile		07	07				
- peste 1 an		08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09				
- contributii pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați si alte persoane asimilate		10	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12				
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13				
- alte datorii sociale		14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16				
Impozite, contributii si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18				
III. Numar mediu de salariați			Nr. rd.	31.12.2017		31.12.2018	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariați		20	19	28		93	
Numarul efectiv de salariați existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	59		127	
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:				22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	37	21.610	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	40	38		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	41	39	0	0
- din fonduri publice	42	40		
- din fonduri private	43	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	44	42	0	0
- cheltuieli curente	45	43		
- cheltuieli de capital	46	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	47	45		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	48	46		137
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	49	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	50	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	51	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	52	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	53	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48		

Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	55	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- dețineri de cel puțin 10%	59	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	64	57		240.551
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	66	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	60		19
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd. 62 la 66)	69	61		29.880
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale 431+437+4382)	70	62		29.880
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct. 436+441+4424+4428+444+446)	71	63		
- subvenții de încasat (ct. 445)	72	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct. 447)	73	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului (ct. 4482)	74	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	75	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	76	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	77	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	78	70	3.441	29.880

Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	79	71	5.676	51.913
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontări din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	80	72		
- alte creante în legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	81	73	5.676	51.913
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	82	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	83	75		
- de la nerezidenti	84	76		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	85	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	86	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	87	79		
- părți sociale emise de rezidenti	88	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	89	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	90	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	91	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	92	84	62	12.647
- în lei (ct. 5311)	93	85	62	12.647
- în valută (ct. 5314)	94	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	95	87	1.193.517	1.545.109
- în lei (ct. 5121), din care:	96	88	1.193.517	1.545.109
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	97	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	98	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	99	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	100	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	101	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	102	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	103	95	908.156	847.570
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd .97+98)	104	96		
- în lei	105	97		
- în valută	106	98		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.100+101)	107	99		
- în lei	108	100		
- în valută	109	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	110	102		

Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	111	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	112	104		
- în valută	113	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	114	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	115	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	116	108	667.461	336.812
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	117	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	118	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	119	110	123.521	252.407
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	120	111	117.174	258.351
- datorii în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	121	112	61.798	149.296
- datorii fiscale în legatură cu bugetul statului(ct.436 +441+4423+4428+444+446)	122	113	55.376	103.861
- fonduri speciale - taxe și varsaminte asimilate (ct.447)	123	114		5.194
- alte datorii în legatură cu bugetul statului (ct.4481)	124	115		
Datoriile entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	125	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2)	126	117		
(din ct. 451), din care:				
- cu scadența inițială mai mare de un an	127	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	128	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	129	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	130	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	131	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	132	122		
-decontări privind interesele de participare , decontări cu acționarii /asociații privind capitalul, decontări din operații în participatie (ct.453+456+457+4581)	133	123		
-alte datorii în legatură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legatură cu instituțiile publice (instituțiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	134	124		
- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	135	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	136	126		

- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	137	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	138	128		
- către nerezidenți	139	128a (311)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	140	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	141	130	2.000.000	2.000.000
- acțiuni cotate 4)	142	131		
- acțiuni necotate 5)	143	132		
- părți sociale	144	133	2.000.000	2.000.000
- capital subscris varsat de nerezidenți (din ct. 1012)	145	134		
Brevete și licențe (din ct.205)	146	135		
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	147	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	148	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	149	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	150	139		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	151	140		
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
			Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	152	141	2.000.000	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	153	142	2.000.000	100,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	154	143		
- deținut de instituții publice de subord. locală	155	144	2.000.000	100,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	156	145		
- cu capital integral de stat	157	146		
- cu capital majoritar de stat	158	147		
- cu capital minoritar de stat	159	148		
- deținut de regii autonome	160	149		
- deținut de societăți cu capital privat	161	150		
- deținut de persoane fizice	162	151		
- deținut de alte entități	163	152		

		Nr. rd.	Sume	
A		B	2017	2018
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:	164	153		
- către instituții publice centrale;	165	154		
- către instituții publice locale;	166	155		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	167	156		
		Nr. rd.	Sume	
A		B	2017	2018
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:	168	157		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	169	158		
- către instituții publice centrale	170	159		
- către instituții publice locale	171	160		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	172	161		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	173	162		
- către instituții publice centrale	174	163		
- către instituții publice locale	175	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	176	165		
. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2017	2018
- dividendele interimare repartizate 8)	177	165a (312)		
XVI. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2017	2018
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	178	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	179	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	180	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	181	169		
XVII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2017	2018
Venituri obținute din activități agricole	182	170		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

ZAHARIA NICOLAE

Semnatura

Numele si prenumele

ZOTA ELENA CRINA

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Semnatura

Nr.de inregistrare in organ/smul profesional:

Formular
VALIDA I

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolenților 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 exploatații 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 exploatații sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451)', din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

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

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

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

6) 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.

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 153 - 163 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 152.

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției. Nu se raportează dividendele prezentate la rd. 164.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2018

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	0	0	0	X	0
Alte imobilizari	02	5.300	28.536		X	33.836
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	5.300	28.536	0	X	33.836
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06				X	
Constructii	07					
Instalatii tehnice si masini	08	339.501	333.998			673.499
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	15.800	22.025			37.825
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13					
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	355.301	356.023			711.324
III.Imobilizari financiare	17	18.083		18.083	X	0
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	378.684	384.559	18.083		745.160

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	0	0	0	0
Alte imobilizari	20				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	0	0	0	0
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24				
Instalatii tehnice si masini	25	12.954	83.195		96.149
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	1.054	4.209		5.263
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	14.008	87.404		101.412
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	14.008	87.404	0	101.412

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 : 5151764 / 171427447

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ZAHARIA NICOLAE

Semnătura

Numele si prenumele

ZOTA ELENA CRINA

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

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

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

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+)F10L.R81

OK

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

-

+

Salt

SOCIETATEA
DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE BACAU SA

RAPORTUL ANUAL
AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
2018

CUPRINS

- 1. Prezentarea generala a Societatii. Activitatea desfasurata de Societate in exercitiul financiar 2018**
- 2. Componenta si activitatea Consiliului de Administratie**
- 3. Executia contractului de mandat al directorului executiv**
- 4. Controlul intern**
- 5. Pozitia financiara si rezultatul exercitiului incheiat la 31.12.2018**
- 6. Situatia investitionala**
- 7. Aspecte comerciale**

8. Evaluarea aspectelor legate de angajati/personalul *Societatii*

9. Prezentarea sintetica a impactului activitatii de baza asupra mediului inconjurator

10. Aspecte legate de domeniul securitatii si sanatatii in munca

11. Managementul riscului financiar

12. Obiective pentru exercitiul financiar 2019 si proiectia principalilor indicatori financiari

7

1. Prezentarea generala a *Societatii*. Activitatea desfasurata de *Societate* in exercitiul financiar 2018

A. Prezentarea generala a *Societatii*

SOCIETATEA DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE BACAU SA a fost infiintata prin Hotararea Consiliului Local nr.352/06.12.2016, ca societate pe actiuni cu capital social public, avand actionar unic Municipiul Bacau, prin reorganizarea pe cale administrativa a Directiei Salubritate, Agrement, Parcuri si a Sectiei Siguranta Circulatiei, Deservire Auto si Interventii operative, din cadrul aparatului de specialitate al Primarului Municipiului Bacau.

,
)

Societatea desfasoara, potrivit legii, in principal, urmatoarele activitati, pentru asigurarea serviciilor comunitare de utilitati publice: salubritatea localitatii, iluminatul public.

Obiectul principal de activitate conform codificarii CAEN Rev.(2) este Activitati de intretinere peisagistica caruia ii corespunde clasa CAEN 8130.

Obiecte secundare de activitate conform codificarii CAEN Rev.(2):

- ✓ 3900 - Alte servicii de decontaminare;
- ✓ 4120 - Lucrari de constructii a cladirilor rezidentiale si nerezidentiale;
- ✓ 4222 - Lucrari de constructii a proiectelor utilitare pentru electricitate si telecomunicatii;
- ✓ 4311 - Lucrari de demolare a constructiilor;
- ✓ 4312 - Lucrari de pregatire a terenului;

- ✓ 4321 - Lucrari de instalatii electrice;
- ✓ 4322 - Lucrari de instalatii sanitare, de incalzire si de aer conditionat;
- ✓ 4329 - Alte lucrari de instalatii pentru constructii;
- ✓ 4333 - Lucrari de pardosire si placare a peretilor;
- ✓ 4334 - Lucrari de vopsitorie, zugraveli si montare de geamuri;
- ✓ 4339 - Alte lucrari de finisare;
- ✓ 4391 - Lucrari de invelitori, sarpante si terase de constructii;
- ✓ 8122 - Activitati specializate de curatenie;
- ✓ 9002 - Activitati suport pentru interpretare artistica(spectacole);
- ✓ 9329 - Alte activitati recreative si distractive;
- ✓ 9609 - Alte activitati de servicii

In Adunarea generala Extraordinara din 08.01.2018, s-a aprobat extinderea obiectului de activitate al Societatii, prin introducerea urmatoarelor coduri CAEN:

- ✓ 4299 - Lucrari de constructii a altor proiecte ingineresti n.c.a.;
- ✓ 4776 - Comert cu amanuntul al florilor, plantelor si semintelor, comert cu amanuntul al animalelor de companie si a hranei pentru acestea, in magazine specializate;
- ✓ 4622 - Comert cu ridicata al florilor si al plantelor;
- ✓ 7311 - Activitati ale agentilor de publicitate;
- ✓ 4741 - Comert cu amanuntul al calculatoarelor, unitatilor periferice si software-ului in magazine specializate;
- ✓ 4651 - Comert cu ridicata al calculatoarelor, unitatilor periferice si software-ului in magazine specializate;
- ✓ 5829 - Activitati de editare al altor produse de software;
- ✓ 6201 - Activitati de realizare a software-ului la comanda(software orientat catre client);
- ✓ 6311 - Prelucrarea datelor, administrarea paginilor web si activitati conexe;
- ✓ 9511 - Repararea calculatoarelor si a echipamentelor periferice;
- ✓ 9512 - Repararea echipamentelor de comunicatii;
- ✓ 4666 - Comert cu ridicata al altor masini si echipamente de birou;
- ✓ 4677 - Comert cu ridicata al deseurilor si resturilor;
- ✓ 4673 - Comert cu ridicata al materialului lemnos si a materialelor de constructii si echipamentelor sanitare si de incalzire;
- ✓ 4665 - Comert cu ridicata al mobilei de birou;
- ✓ 4613 - Intermedieri in comertul cu material lemnos si materiale de constructii;

- ✓ 4619 - Intermedieri in comertul cu produse diverse;
- ✓ 4615 - Intermedieri in comertul cu mobila, articole de menaj si de fierarie;
- ✓ 8020 - Activitati de servicii privind sistemele de securizare.

SOCIETATEA DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE BACAU SA este inregistrata la Oficiul Registrului Comertului sub nr. J04/4/2017 in baza Certificatului de inregistrare nr. B3224781 din 04.01.2017, avand codul unic de inregistrare 3688430. *Societatea* functioneaza ca persoana juridica romana cu sediul social in Bacau, strada Constantin Ene nr. 3, judetul Bacau. Sediul face obiectul Contractului de inchiriere nr. 69598 din 21.12.2016, incheiat cu Municipiul Bacau; durata contractului este de 5 ani de la 21.12.2016, expirand la data de 21.12.2021.

Forma de organizare este: societate pe actiuni, tip de societate: SA de tip inchis. Durata *Societatii* este nedeterminata.

Capitalul social subscris este alcatuit din: 2.000.000 lei, aport in numerar, divizat in 200.000 actiuni la valoarea de 10 lei/actiune, avand drept actionar unic Municipiul Bacau. Capital social subscris este varsat integral.

S-au luat masuri pentru mentinerea conditiilor atasate autorizarilor necesare functionarii *Societatii* in conditii de legalitate, obtinute in exercitiul financiar 2017, respectiv:

- ✓ Atestat nr. 12539/21.04.2017 de tip B pentru 'proiectare si executare de instalatii electrice exterioare/interioare pentru incinte/constructii civile si industriale, bransamente aeriene si subterane, la tensiunea nominala de 0.4 kV, emis de Autoritatea Nationala de Reglementare in Domeniul Energiei;
- ✓ Autorizatie de functionare nr. 33817/2474/18.07.2017 emisa de Primaria Municipiului Bacau;
- ✓ Autorizatie sanitar-veterinara nr. 8105/28.07.2017 emisa de Directia Sanitara Veterinara si pentru Siguranta Alimentelor Bacau;
- ✓ Autorizatie pentru prestari de servicii cu produse de protectie a plantelor clasificate ca T si T+, Xn si Xi nr. 88/28.07.2017, emisa de Autoritatea Nationala Fitosanitara
- ✓ Autorizatie de Mediu nr. 88 din 11.09.2017 emisa de Agentia pentru protectia Mediului Bacau;
- ✓ Certificat Q-8978/17 din 11.09.2017 privind implementarea standardului ISO 9001 : 2015;
- ✓ Certificat E - 8978/17 din 11.09.2017 privind implementarea standardului ISO 14001 : 2015;

- ✓ Autorizatie seria A nr. 7510 din 25.10.2017 pentru efectuarea lucrarilor de Proiectare a sistemelor si instalatiilor de semnalizare, alarmare si alertare in caz de incendiu, emisa de Inspectoratul General pentru Situatii de Urgenta;
- ✓ Autorizatie seria A nr. 7516 din 25.10.2017 pentru efectuarea lucrarilor de Proiectare a sistemelor si instalatiilor de limitare si stingere a incendiilor, emisa de Inspectoratul General pentru Situatii de Urgenta;
- ✓ Autorizatie seria A nr. 7520 din 25.10.2017 pentru efectuarea lucrarilor de Proiectare a sistemelor si instalatiilor de ventilare pentru evacuarea fumului si gazelor fierbinti, cu exceptia celor de tip natural-organizat, emisa de Inspectoratul General pentru Situatii de Urgenta;
- ✓ Licenta de Functionare nr. 4452/T din 27.11.2017 pentru Proiectare a componentelor sau sistemelor de alarmare impotriva efracției.

B. Activitatea desfasurata de *Societate* in exercitiul financiar 2018

In exercitiul financiar 2018 societatea a desfasurat activitati privind asigurarea serviciilor comunitare de utilitati publice: salubritatea localitatii, iluminatul public, executia de lucrari de constructii civile si constructii de drumuri, reabilitari si modernizari de cladiri publice si civile.

La data de 04.12.2018, ca urmare a Hotararii Consiliului Local, s-a semnat Contractul nr. 69786/04.12.2018/2333/04.12.2018 privind delegarea prin concesiune a serviciilor publice de administrare a drumurilor, strazilor, precum si a cimitirelor umane din municipiul Bacau. Durata contractului este de 5 ani cu posibilitate de prelungire in conditiile legii. De asemenea, odata cu serviciile propriu-zise, a fost delegata administrarea infrastructurii tehnico-edilitare specifice functionarii si prestarii serviciilor delegate, prin concesiunea acesteia, conform inventarului bunurilor care alcatuiesc patrimoniul component al infrastructurii edilitare, predată pe baza de proces-verbal de predare primire a respectivelor bunuri. Totodata, in vederea prestarii serviciilor care fac obiectul prezentului contract se predau mijloacele fixe si obiectele de inventar care fac, de asemenea, obiectul contractului de delegare.

In vederea prestarii serviciilor care fac obiectul contractului de delegare s-a concesiionat, pe durata contractului, bunul aflat in patrimoniul municipiului Bacau, imobil fosta cazarma militara nr. 2592 din strada Constantei nr. 2, teren in suprafata de 28051 mp la care se adauga constructii in suprafata de 7179, numar cadastral 28732. Potrivit pct. 2.3 din contractul de delegare, concesiionarea va opera la momentul predării bunului de catre municipiul Bacau in stare de functionare potrivit destinatiei sale, aceea de sediu al *Societatii* si baza operationala.

Activitatea desfasurata de *Societate*, pana la momentul semnării contractului de delegare mentionat anterior, s-a concentrat pe diversificarea serviciilor oferite concomitent cu consolidarea pozitiei pe piata locala. Situatia detaliata a pozitiei

financiare si a performantei financiare obtinute in exercitiul financiar 2018 sunt prezentate la punctul 4 al raportului nostru.

Cu privire la mentinerea conditiilor atasate autorizarilor necesare functionarii *Societatii* in conditii de legalitate, obtinute in exercitiul financiar 2017, respectiv:

- ✓ Atestat nr. 12539/21.04.2017 de tip B pentru 'proiectare si executare de instalatii electrice exterioare/interioare pentru incinte/constructii civile si industriale, bransamente aeriene si subterane, la tensiunea nominala de 0.4 kV, emis de Autoritatea Nationala de Reglementare in Domeniul Energiei;
- ✓ Autorizatie de functionare nr. 33817/2474/18.07.2017 emisa de Primaria Municipiului Bacau;
- ✓ Autorizatie sanitar-veterinara nr. 8105/28.07.2017 emisa de Directia Sanitara Veterinara si pentru Siguranta Alimentelor Bacau;
- ✓ Autorizatie pentru prestari de servicii cu produse de protectie a plantelor clasificate ca T si T+, Xn si Xi nr. 88/28.07.2017, emisa de Autoritatea Nationala Fitosanitara
- ✓ Autorizatie de Mediu nr. 88 din 11.09.2017 emisa de Agentia pentru protectia Mediului Bacau;
- ✓ Certificat Q-8978/17 din 11.09.2017 privind implementarea standardului ISO 9001 : 2015;
- ✓ Certificat E - 8978/17 din 11.09.2017 privind implementarea standardului ISO 14001 : 2015;
- ✓ Autorizatie seria A nr. 7510 din 25.10.2017 pentru efectuarea lucrarilor de Proiectare a sistemelor si instalatiilor de semnalizare, alarmare si alertare in caz de incendiu, emisa de Inspectoratul General pentru Situatii de Urgenta;
- ✓ Autorizatie seria A nr. 7516 din 25.10.2017 pentru efectuarea lucrarilor de Proiectare a sistemelor si instalatiilor de limitare si stingere a incendiilor, emisa de Inspectoratul General pentru Situatii de Urgenta;
- ✓ Autorizatie seria A nr. 7520 din 25.10.2017 pentru efectuarea lucrarilor de Proiectare a sistemelor si instalatiilor de ventilare pentru evacuarea fumului si gazelor fierbinti, cu exceptia celor de tip natural-organizat, emisa de Inspectoratul General pentru Situatii de Urgenta;
- ✓ Licenta de Functionare nr. 4452/T din 27.11.2017 pentru Proiectare a componentelor sau sistemelor de alarmare impotriva efractiei.

Societatea este condusa de Adunarea Generala a Actionarilor care ia decizii cu privire la activitatea Societatii. **Societatea** este condusa in sistem unitar, de catre un Consiliu de Administratie compus din 5 membri si condus de un presedinte.

Activitatea desfasurata de Consiliul de Administratie in exercitiul financiar 2018 este detaliata la punctul 2 al raportului nostru.

Controlul societatii

- ✓ **Controlul intern managerial.** Necesitatea și obligativitatea organizării controlului intern în entitățile publice sunt reglementate prin Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern/managerial și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare. Referitor la cerinta implementarii controlului intern managerial in *Societate*, in exercitiul financiar 2018, din cauza incertitudinilor legate de amanarea delegarii serviciilor publice, a fluctuatilor in activitatea societatii, a lipsei de personal specializat in domeniu, elaborarea, implementarea si dezvoltarea sistemului de controlului intern managerial a fost amanata pentru exercitiul financiar 2019.

- ✓ **Controlul gestiunii Societatii: auditul intern si auditul extern.**
Auditul intern. Activitatea de audit intern a Societatii este externalizata. La nivelul S.C. Societatea de Servicii Publice Municipale Bacău S.A., funcția de audit intern este înființată la nivel de Compartiment de audit public intern. La nivelul S.C. Societatea de Servicii Publice Municipale Bacău S.A., funcția de audit intern se raporteaza direct managementului superior (directorului general) al societatii. Compartimentul de audit public intern din cadrul S.C. Societatea de Servicii Publice Municipale Bacău S.A. a inceput sa functioneze in cursul anului 2018, incepand cu luna aprilie, cand a fost angajat un salariat cu o norma de 10 ore/saptamana. De la data la care auditul intern a devenit functional, 1 aprilie 2018, au fost efectuate urmatoarele activitati: 11 misiuni de consiliere cu caracter informal; intocmirea Normelor metodologice specifice societatii; intocmirea Cartei auditului intern; intocmirea procedurilor de planificare anuala si multianuala; intocmirea planului multianual de audit public intern, intocmirea planului anual de audit public intern. Normele metodologice proprii au fost transmise în vederea avizării Primariei Municipiului Bacau, conform adresei inregistrata cu numarul 46650 din data de 13.12.2018. In exercitiul financiar 2018, la nivelul S.C. Societatea de Servicii Publice Municipale Bacău S.A., s-au efectuat numai misiuni de consiliere cu caracter informal. La nivelul structurilor de audit public intern din cadrul S.C. Societatea de Servicii Publice Municipale Bacău S.A. au fost identificate in cadrul anului 2018, un număr total de 4 activități. Dintre acestea s-a stabilit că un număr de 3 activități sunt procedurabile, ceea ce reprezintă circa 75% din total. Activitățile stabilite ca fiind procedurabile sunt următoarele: Misiunile de consiliere; Elaborarea de norme metodologice proprii si a cartei auditului; Planificarea multianuala si anuala a auditului intern. Din cele 3 activități procedurabile s-a emis 1 procedura scrisa, ceea ce reprezintă un grad de emitere al procedurilor de circa 33,33% din total.
Auditul extern. Societatea de Servicii Publice Municipale Bacău S.A. este intreprindere publica, avand forma juridica de societate comerciala pe actiuni, de tip inchis, administrata conform prevederilor OUG 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice. Societatea intra sub incidenta prevederilor

cuprinse în O.M.F.P. 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare, capitolul 10 'Auditul', secțiunea 10.1 'Cerintele generale privind auditul', punctul 563(1), situațiile financiare fiind auditate potrivit legii. Potrivit aAlegii contabilității nr. 82/1991, republicată, Societatea se încadrează în categoria entităților ale caror situații anuale sunt supuse auditului financiar. Situațiile financiare ale Societății se auditează de către auditori financiari, membri ai Camerei Auditorilor Financiari. Societatea are încheiat contract de prestări servicii de audit statutar cu SC FINAUDIT ASSIST SRL Bacău, nr.1/16.12.2016. Consiliul de Administrație a înregistrat la Oficiul Registrului Comerțului numirea auditorului statutar. Auditul situațiilor financiare se efectuează în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit și a legislației în vigoare are drept scop exprimarea unei opinii asupra situațiilor financiare anuale. În opinia auditorului independent, situațiile financiare ale exercitiului financiar 2018 ale Societății de Servicii Publice Municipale Bacău S.A, oferă o imagine fidelă a poziției financiare a societății precum și a rezultatului operațiunilor sale și a fluxurilor de trezorerie.

- ✓ **Controlul financiar de gestiune.** În exercitiul financiar încheiat nu a fost organizat și nu s-au desfășurat activități privind controlul financiar de gestiune privind patrimoniul propriu și bunurile din patrimoniul public și privat al statului sau al unităților administrativ teritoriale aflate în administrare, în concesiune sau închiriere, motivat de faptul că, din cauza incertitudinilor care au marcat operațiunile *Societății* în exercitiul financiar 2018, nu au fost alocate resurse umane și nu a fost aprobat un Plan anual de activitate pe anul 2018.
- ✓ **Controlul financiar preventiv.** Având în vedere prevederile Ordonanței Guvernului nr.119/31.08.1999 privind controlul intern și controlul financiar preventiv, ale OMFP 923/2014 pentru aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv și a Codului specific de norme profesionale pentru persoanele care desfășoară activitatea de control financiar preventiv propriu, prin Decizia 515/10.11.2017 a Directorului General al Societății, s-a organizat controlul financiar preventiv asupra documentelor în care sunt consemnate operațiunile patrimoniale, înainte ca acestea să devină acte juridice, având drept scop identificarea operațiunilor care nu respectă condițiile de legalitate și regularitate și prin a caror efectuate s-ar prejudicia patrimoniul și/sau fondurile societății. În vederea acordării vizei de control financiar preventiv în conformitate cu normele în vigoare, toate operațiunile și documentele ce se supun în mod obligatoriu controlului sunt semnate cu certificarea: "Certificat în privința realității, regularității și legalității". Activitatea de acordare a vizei de control financiar preventiv este realizată intern. Persoana desemnată pentru exercitarea controlului financiar preventiv efectuează verificarea de formă și fond a operațiunilor din punct de vedere al: conformității operațiunilor supuse controlului financiar preventiv; economicității operațiunilor supuse controlului financiar preventiv; eficacității și eficienței operațiunilor supuse controlului financiar preventiv. În

exercitiul financiar 2018 nu s-au înregistrat refuzuri de acordare a vizei de control financiar preventiv.

Situatia litigiilor Societatii

În exercitiul financiar 2018, *Societatea* nu a fost implicata în litigii.

Inventarierea patrimoniului Societatii

Inventarierea patrimoniului Societatii s-a realizat în baza Decizie a Directorului General, în conformitate cu Normele privind organizarea și efectuarea inventarierii patrimoniului aprobate prin OMFP 2861/1999, a Legii contabilitatii nr. 82/1991, republicata, și în baza OMFP 1802/2014, a Manualului politicilor și procedurilor contabile al Societatii.

Inventarierea s-a efectuat în perioada 01.01.2019 - 30.01.2019 asupra: bunurilor din patrimoniul Societatii; bunurilor aparținând tertilor, primite în concesiune/închiriate/în custodie/în folosință (care nu fac parte din patrimoniul societatii).

În urma finalizării acțiunii de inventariere anuală și a analizării rezultatelor inventarierii a fost întocmit Procesul verbal al Comisiei centrale, care a fost avizat de Directorul General al *Societatii* și supus spre aprobare Consiliului de Administrație al Societatii, în conformitate cu Manualul politicilor și procedurilor contabile al *Societatii*.

2. Componenta și activitatea Consiliului de Administrație

Societatea este condusă de Adunarea Generală a Acționarilor care ia decizii cu privire la activitatea Societatii.

Societatea este condusă în sistem unitar, de către un Consiliu de Administrație compus din 5 membri și condus de un președinte.

Consiliul de Administrație al **SOCIETATII DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE BACAU SA** s-a constituit în structura actuală la data înființării *Societatii*, conform Actului constitutiv.

Componenta Consiliului de Administrație al *Societatii* este următoarea:

1. Ciuhă Delia Adina - administrator, membru în Consiliul de Administrație, cu puteri depline, atât separat cât și împreună;
2. Filip Bogdan - administrator, membru în Consiliul de Administrație, cu puteri depline, atât separat cât și împreună; conform Hotărârii nr. 1/25.01.2017, îndeplinește funcția de președinte al Consiliului de Administrație;
3. Palea Valentin - administrator, membru în Consiliul de Administrație, cu puteri depline, atât separat cât și împreună;
4. Popa Vlad Ionuț - administrator, membru în Consiliul de Administrație, cu puteri depline, atât separat cât și împreună; Director General;
5. Scortanu Sorin - administrator, membru în Consiliul de Administrație, cu puteri depline, atât separat cât și împreună;

Pentru aducerea la îndeplinire a obligațiilor mandatului, administratorii au întocmit și prezentat în termenul prevăzut de lege Adunării Generale a Acționarilor, un Plan de Administrare a **Societății**, dar care nu a putut fi pus în practică pe parcursul exercitiului financiar 2018, deoarece, finalizarea procedurii de transfer a atribuțiilor (delegarea prin concesiune a gestiunii serviciilor publice de administrare a domeniului public și privat de interes local din Municipiul Bacău, în conformitate cu prevederile Ordonanței nr.71), care constituie în fapt scopul constituirii **Societății** a fost aprobată în Consiliul Local, s-a realizat abia în luna decembrie 2018. Din acest motiv, veniturile și cheltuielile bugetului aprobat prin Hotărâre de Consiliu Local, nu s-au putut realiza la nivelul prognozat. Bugetul a fost fundamentat pornind de la premisa că delegarea prin concesiune a gestiunii serviciilor publice de administrare a domeniului public și privat de interes local din Municipiul Bacău, se va realiza la începutul exercitiului financiar 2018 și că va produce efecte imediate în contul **Societății**.

Activitatea Consiliului de Administrație s-a desfășurat în conformitate cu prevederile:

- ✓ Legii societăților comerciale nr. 31/1990 cu modificările și completările ulterioare;
- ✓ Actului Constitutiv al **SOCIETĂȚII DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE BACĂU SA**;
- ✓ Regulamentului de organizare și funcționare al Consiliului de administrație al **SOCIETĂȚII DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE BACĂU SA**;
- ✓ O.G. nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară;
- ✓ O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă, actualizată.

La nivelul exercitiului financiar 2018, Consiliul de administrație s-a întrunit în cadrul ședințelor ordinare, cu frecvența lunară sau de mai multe ori în aceeași lună, ori de câte ori a fost necesară luarea de hotărâri pentru bunul mers al activității desfășurate de **Societate**. Prezența administratorilor la ședințele lunare a fost de 100%, cazurile speciale fiind soluționate prin mandate de împuternicire și reprezentare acordate altor membri ai consiliului.

Fixarea datei ședințelor s-a efectuat după consultarea și stabilirea de comun acord cu fiecare administrator în parte, iar mapa conținând ordinea de zi propusă și materialele aferente a fost transmisă pe e-mail înainte de data fixată pentru ședință.

În anul 2018, Consiliul de administrație al **SOCIETĂȚII DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE BACĂU SA** a luat mai multe hotărâri, cele mai importante referindu-se la probleme de natură organizatorică. Între hotărârile luate de Consiliul de Administrație pot fi enumerate:

- Hotararea nr. 1 din 09.01.2018, inregistrata sub nr. 50/09.01.2018, privind extinderea obiectului de activitate al societatii, prin introducerea in Actul constitutiv de noi coduri CAEN;
- Hotararea nr.1 din 18.01.2018, inregistrata sub nr. 54/18.01.2018, privind aprobarea Statului de functii si meserii si Organigrama societatii.
- Hotararea nr.1 din 16.02.2018, inregistrata sub nr. 60/16.02.2018, prin care se aproba numirea d-nului Stefanescu Ion in functia de director tehnic precum si nivelul de salarizare pentru aceasta functie.
- Hotararea nr.1 din 02.04.2018, inregistrata sub nr. 64/02.04.2018, prin care se avizeaza bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2018;
- Hotararea nr.1 din 24.04.2018, inregistrata sub nr. 74/24.04.2018, prin care au fost aprobate Situatiile financiare pe anul 2017 ale **SOCIETATII DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE BACAU SA**;
- Hotararea nr. 1 din 18.09.2018, inregistrata sub nr. 88/18.09.2018 prin s-a luat act de incetarea Contractului de mandat nr. 25/06.07.2017 incheiat intre Societatea de Servicii Publice Municipale Bacau si Popa Vlad Ionut, prin care l-a fost incredintata functia de Director General, prin acordul partilor, conform prevederilor art.9 lit.D "incetarea contractului prin acordul partilor". Totodata a fost numit d-nul Zaharia Nicolae - sef Serviciu Strategie, programe, statistica si Prognoza, IT in cadrul Societatii, in functia de Director General pe o perioada determinata de 4(patru luni), respectiv de la data de 18.09.2018(data incetarii mandatului d-nului Popa Vlad Ionut) pana la data de 18.01.2019, inclusiv, conform procedurii prevazute de OUG 109/2011.
- Hotararea nr. 1 din 18.09.2018, inregistrata sub nr. 86/18.09.2018, prin care d-nul Zaharia Nicolae - sef Serviciu Strategie, programe, statistica si Prognoza, IT in cadrul Societatii, in functia de Director General pe o perioada determinata de 4(patru luni), respectiv de la data de 18.09.2018(data incetarii mandatului d-nului Popa Vlad Ionut) pana la data de 18.01.2019, inclusiv, conform procedurii prevazute de OUG 109/2011. De asemenea, s-a aprobat remunerarea Directorului General interimar la acelasi nivel cu cel avut de fostul Director general, Popa Vlad Ionut.
- Hotararea 3 din 13.11.2018, inregistrata sub nr. 94/13.11.2018 privind modificarea nivelului de salarizare al directorului tehnic.

Obiectivele strategice propuse în Planul de administrare al **Societății**, include atât obiective de performanță financiară(cum ar fi, fără a se limita la acesta: îndeplinirea obligațiilor către Bugetul de stat și Bugetul asigurărilor sociale de stat și fonduri speciale) cât și obiective de performanță nefinanciară(de exemplu: asigurarea condițiilor de funcționare a infrastructurii rutiere, exploatarea și întreținerea spațiilor verzi etc.)

În afara acestor obiective, Consiliul de Administrație a definit prin Planul de Administrare o serie de criterii de performanță, în măsura să asigure îndeplinirea scopurilor strategice ale **Societății**, după cum urmează: Cifra de afaceri; Productivitatea muncii (Producție valorică facturată/număr mediu de salariați); Gradul de încasare; Soluționarea cererilor/petițiilor cetățenilor.

În exercitiul financiar 2018, nu s-au înregistrat tranzacții cu administratorii ori directorii cu angajații sau cu acționarii care dețin controlul asupra societății sau cu o societate controlată de aceștia, conform art.52 din OUG nr. 109/2011. Din cauza faptului că procedura de atribuire a contractului de delegare prin concesiune a gestiunii serviciilor publice de administrare a domeniului public și privat de interes local din Municipiul Bacău, s-a finalizat abia în ultima lună a exercitiului financiar 2018, nu s-au putut atasa valori pentru criteriile de performanță privind activitatea desfășurată de Consiliul de Administrație.

3. Executia contractului de mandat al directorului executiv

În exercitiul financiar 2018, conducerea executivă a fost asigurată până la data de 18.09.2018 domnul Popa Vlad Ionuț, data la care a încetat Contractul de mandat nr. 25/06.07.2017 încheiat între Societatea de Servicii Publice Municipale Bacău SA și Popa Vlad Ionuț, prin care i-a fost încredințată funcția de Director General, prin acordul părților, conform prevederilor art.9 lit.d *"încetarea contractului prin acordul părților"*.

Cu aceeași dată, 18.09.2018, prin Hotărârea nr.1/18.09.2018 a Consiliului de Administrație al Societății, d-nul Zaharia Nicolae, șef Strategie, Programe, Statistică și Prognoza, IT, în cadrul Societății, a fost numit în funcția de Director General pe o perioadă determinată de 4 (patru) luni, respectiv până la data de 18.01.2019 (inclusiv), perioada în care urma să se desfășoare selecția Directorului General, conform procedurii prevăzute de OUG 109/2011. Remunerarea Directorului General numit provizoriu a fost stabilită la același nivel pe care l-a deținut fostul Director General al Societății, d-nul Popa Vlad Ionuț. Contractul de mandat încheiat între Societate și Directorul General interimar a îmbrăcat aceeași formă juridică și a inclus aceleași clauze ca cele din Contractul de mandat încheiat între Societate și Directorul General Popa Vlad Ionuț. Contractul de mandat al directorului executiv are ca obiect organizarea, conducerea și gestionarea activităților **Societății**, respectiv asigurarea managementului logistic și managementul operațional al producției pe baza unor obiective și criterii de performanță, stabilite anual.

În exercitiul financiar 2018, din cauza finalizării procedurii de atribuire a contractului de delegare prin concesiune a gestiunii serviciilor publice de administrare a domeniului public și privat de interes local din Municipiul Bacău, în conformitate cu prevederile Ordonanței nr. 71/2002, abia în ultima lună a exercitiului financiar, nu s-au putut stabili valori pentru criteriile de performanță pentru activitatea desfășurată de Directorul General.

Cu toate acestea, activitatea desfășurată de societate în anul 2018, a cunoscut o creștere semnificativă, confirmând așteptările investitorului, rezultatul exercitiului 2018 fiind profit.

4. Situațiile financiare încheiate la 31.12.2018. Poziția financiară și performanța financiară ale *Societății*

4.1 Situațiile financiare ale SOCIETĂȚII DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE BACAU SA au fost întocmite în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare, Ordinul nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare, emis de Ministerul Finanțelor Publice ("*Ordin 1802/2014*") și Ordinul 10/2018 din 3 ianuarie 2019 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 și pentru reglementarea unor aspecte contabile, și se referă la exercitiul financiar 2018, care începe la 01.01.2018 și se încheie la 31.12.2018. La întocmirea situațiilor financiare s-a mai ținut seama de prevederile Legii 31/1991 privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare, respectiv de Manualul de politici contabile al *Societății*.

Politicile contabile reprezintă principiile, bazele, convențiile, regulile și practicile specifice aplicate de o entitate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare anuale. Administratorul *Societății* a aprobat politici contabile pentru operațiunile derulate, adaptate la specificul activității, inclusiv proceduri proprii pentru situațiile prevăzute de legislație.

Principalele politici contabile aplicate la întocmirea și prezentarea acestor *Situații financiare* sunt prezentate în continuare:

Bazele întocmirii situațiilor financiare

Aceste situații au fost întocmite în conformitate cu:

- ✓ Legea contabilității nr. 82/1991 republicată în aprilie 2008 (Legea 82"), cu modificările și completările ulterioare;
- ✓ Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 ("*Ordin 1802*") cu modificările și completările ulterioare;
- ✓ Ordinul nr. 10 din 3 ianuarie 2019 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 și pentru reglementarea unor aspecte contabile;
- ✓ Utilizarea estimărilor.

Situațiile financiare au fost întocmite pe baza convenției costului istoric, cu excepțiile prezentate în continuare în politicile contabile.

Moneda de masurare a situatiilor financiare. Conversia tranzactiilor in moneda straina

Elementele incluse in Situatiile financiare sunt masurate in moneda care reflecta cel mai fidel substanta economica a evenimentelor si circumstantelor relevante pentru **Societate** ("moneda de masurare"). Aceste situatii financiare sunt masurate in lei romanesti care este si moneda de masurare a **Societatii**.

Tranzactiile **Societatii** in moneda straina sunt inregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Nationala a Romaniei ("BNR") pentru data tranzactiilor. Soldurile in moneda straina sunt convertite la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru data bilantului (4.6639 RON/1 EUR). Castigurile si pierderile rezultate din decontarea tranzactiilor intr-o moneda straina si din conversia activelor si datoriilor monetare exprimate in moneda straina sunt recunoscute in contul de profit si pierdere, in cadrul rezultatului financiar.

In aplicarea politicilor contabile **Societatea** a tinut cont de principiile generale de raportare financiara.

Elementele prezentate in situatiile financiare anuale sunt recunoscute si evaluate in conformitate cu principiile generale de raportare financiara. Astfel, situatiile financiare anuale sunt intocmite cu respectarea urmatoarelor principii:

- ✓ **Principiul continuității activității** - Acest principiu presupune că **Societatea** își continuă în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.
- ✓ **Principiul permanenței metodelor** - Politicile contabile și metodele de evaluare sunt aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul.
- ✓ **Principiul prudenței** - Activele și veniturile nu trebuie să fie supraevaluate, iar datoriile și cheltuielile, subevaluate.
- ✓ **Principiul contabilității de angajamente** - Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute de **Societate** 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 intangibilității** - Bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.
- ✓ **Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii** - Componentele elementelor de active și de datorii sunt evaluate separat.
- ✓ **Principiul necompensării** - Orice compensare între elementele de active și datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă.
- ✓ **Principiul prevalenței economicului asupra juridicului** - Înregistrarea în contabilitate și prezentarea fidelă a operațiunilor economico-financiare se face în conformitate cu realitatea economică.
- ✓ **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 cu excepția reevaluării imobilizărilor corporale.

- ✓ **Principiul pragului de semnificație** - *Societatea* se poate abate de la cerințele cuprinse în prezentele reglementări referitoare la prezentările de informații și publicare, atunci când efectele respectării lor sunt nesemnificative

4.2 Pozitia financiara a unei întreprinderi este definită de resursele economice pe care le controlează, de structura financiară a activelor, datoriilor și capitalului propriu, de lichiditatea și solvabilitatea valorilor economice și de capacitatea sa de a se adapta la schimbările mediului în care își desfășoară activitatea. Ecuația fundamentală a poziției financiare este de forma: Capital propriu=Activ-Datorii.

Principalii indicatori de bilanț prin care se determina **pozitia financiara a Societatii** au urmatoarele valori la data de 31.12.2018:

Tabel

Nr. crt.	Denumirea indicatorilor	Valoare la 01.01.2018	Valoare la 31.12.2018	Variatie % (col.3/col.2)
0	1	2	3	4
1	Active imobilizate nete	364.676	643.748	+76.5%
2	Active circulante	2.257.358	2.600.407	+15.2%
2.1	Stocuri	201.173	226.932	+12.8%
2.2	Creante	862.606	815.690	-5.4%
2.3	Casa si conturi la banci	1.193.579	1.557.785	+30.5%
3	Datorii	908.336	815.690	-5.4%
3.1	Datorii cu scadenta de pana la un an	908.336	815.690	-5.4%
4	Cheltuieli in avans	4.677	7.421	+58.7%
5	Capital social subscris si varsat	2.000.000	2.000.000	0,0%
6	Rezerve legale	0	35.785	*
7	Rezultatul net al exercitiului	(281.625)	625.029	*
8	Capital propriu(5-6)	1.718.375	2.334.404	+36.0%
9	Capital propriu(4-3) sau Activ net neangajat in datorii	1.718.375	2.334.404	+36.0%

Analiza comparativa a pozitiei financiare inregistrata la 31.12.2018 fata de cea inregistrata la 31.12.2017, conduce la constatarea faptului ca in exercitiul financiar 2018 capitalul propriu sau activul neangajat in datorii a crescut in marime absoluta cu 625.029 lei, corespunzatoare unei cresteri relative de 36%.

Principalii indicatori de bilanț au urmatoarea structura:

4.1.1 Active imobilizate

În tabelul de mai jos sunt prezentate activele imobilizate la valoarea de achiziție la începutul și sfârșitul exercitiului financiar, creșterile și cedările de active imobilizate, ajustările cumulate de valoare la începutul și sfârșitul exercitiului precum și cele înregistrate în cursul anului, mișcările ajustărilor cumulate de valoare datorate creșterii/descreșterii valorii activelor imobilizate.

Tabel

Elemente de activ	Valoare brută ***)				Deprecieri ****) (amortizare și provizioane)			
	Sold la 1 ianuarie	Creșteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie	Sold la 1 ianuarie	Deprecierea înregistrată în cursul exercitiului	Reduceri sau reluări	Sold la 31 decembrie
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Alte imobilizări necorporale	5.300	28.536	0	33.836	0	0	0	0
Terenuri	0	0	0	0	0	0	0	0
Construcții	0	0	0	0	0	0	0	0
Instalații tehnice și asini	339.501	333.998	0	673.499	12.954	83.195	0	96.149
Alte instalații, utilaje și mobiliere	15.800	22.025	0	37.825	1.054	4.209	0	5.263
Avansuri și imobilizări corporale în curs	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	360.601	384.559	0	745.160	14.008	87.406	0	101.412
Imobilizări financiare	18.083	0	18.083	0	0	0	0	0
Total active imobilizate	378.684	384.559	18.083	745.160	14.008	87.406	0	101.412

În exercitiul financiar 2018, de la înființare, **Societatea** a achiziționat active fixe în valoare totală de 384.559 lei. Pe grupe de active fixe situația se prezintă astfel:

- ✓ Achiziții de imobilizări necorporale (programe informatice și licențe) în valoare de 28.536 lei;
- ✓ Echipamente tehnologice în valoare de 237.177 lei;

- ✓ Mijloace de transport in valoare de 96.822 lei;
- ✓ Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie a valorilor umane si materiale in valoare totala de 22.025 lei.

In exercitiul financiar 2018, Societatea a amortizat activele fixe conform politicilor contabile aprobate, metoda utilizata fiind metoda amortizarii liniare.

4.1.2 Stocuri

SOCIETATEA DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE SA se inregistreaza la sfarsitul exercitiului financiar 2018 cu urmatoarele stocuri:

- lei

Nr. crt.	Denumire	31.12.2017	31.12.2018	Variatie (col3./col.2)
0	1	2	3	4
1	Materii prime	97.969	133.694	+36.5%
2	Materiale consumabile	22.444	58.564	+60.9%
3	Lucrari si servicii in curs de executie	77.960	29.864	-61.7%
4	Semifabricate	2.800	2.800	0,0%
5	Ambalaje	0	2.010	*
6	TOTAL	201.173	226.932	+12.8%

Stocurile sunt prezentate, in bilantul incheiat de **Societate** la 31.12.2018, la cost. Nu s-au efectuat in exercitiul financiar 2018 ajustari pentru deprecierea stocurilor.

4.1.3 Creante

Creantele societatii, in sold la 31.12.2018, se prezinta astfel:

- lei -

Nr. Crt.	Creante	Sold la 31	Termen de lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an

		decembrie (col.3+7)		
0	1	2	3	4
1	Total din care :	324.360	324.360	0
2	Creante comerciale	240.707	240.707	0
3	Creante din subventii	0	0	0
4	Creante bugetul de stat	31.740	31.740	0
5	Debitori diversi	51.913	51.913	0

La data bilantului, *Societatea* nu prezinta creante restante, in doile nice care sa faca necesara constituirea de provizioane pentru ajustarea de valoare.

La data bilantului, *Societatea* inregistreaza creante comerciale in valoare totala de 240.707 lei, din care clienti neincasati - 82.031 (principalii clienti neincasati, dupa valoare soldului sunt: SC SCHNELL LEITUNG SA - 25.051,15 lei, Municipiul Bacau - 16.856,48 lei, SC NAR CREATIVE SRL - 17.262,74 lei), respectiv avansuri acordate pentru bunuri si servicii furnizorilor in valoare de 158.656 lei (principalul debitor din avansuri pentru servicii este SC R&A EVENTS&CONCERTS SRL - 158.319,35 lei).

De asemenea, la 31.12.2018, *Societatea* inregistreaza creante in valoare totala de 31.740 lei, reprezentand in principal sume de incasat privind indemnizatiile de asigurari sociale platite personalului beneficiar, sume pentru care *Societatea* a depus la Casa de Asigurari de Sanatate Bacau cereri de restituire.

La aceeasi data, *Societatea* inregistreaza creante din debitori diversi in valoare de 51.912,69 lei, suma reprezentand contravaloarea abonamentelor incasate de Politia Locala Bacau in anul 2018, care, dupa delegarea serviciului de administrare a parcarilor in municipiul Bacau catre *Societate*, se fac venit la aceasta din urma in exercitiul financiar 2019, pe masura constatarii scadentei abonamentelor achitate, potrivit criteriilor de recunoastere a veniturilor in contabilitate, pe baza principiului contabilitatii de angajamente.

4.1.4 Numerar si echivalente in numerar

Numerarul si echivalentele in numerar constau in disponibilitati banesti, in solduri la banci si investitii in instrumente de pe piata monetara.

In bilantul incheiat de *Societate* la 31.12.2018 sunt prezentate urmatoarele sume, reprezentand numerar si echivalente in numerar:

- lei -

Nr. Crt.	Elemente de bilant	31.12.2017 -lei-	31.12.2018 -lei-	Variatie (col.3/col2)
0	1	2		
1	Numerar în casa	62	12.647	*
2	Numerar în conturi la bănci	1.193.517	1.545.138	*
3	Alte disponibilități și valori	0	0	*
4	Total	1.193.579	1.557.785	30.51%

4.1.5 Capitaluri proprii. Capitalul social

Capitalul social subscris este de 2.000.000 lei, divizat în 200.000 acțiuni, la valoarea nominală de 10 lei/acțiune. Capitalul social subscris a fost versat în întregime. În exercitiul financiar care se încheie la data de 31.12.2018 nu au avut loc modificări ale capitalului social.

Structura acționariatului, la data de 31.12.2018, este următoarea:

-lei-

Nr. crt	Elemente	Sume		
0	1	2		
1	Capital social subscris varsat	2.000.000		
2	Numar actiuni	200.000		
3	Valoarea nominala	10		
Actionari / Asociati				
Nr. crt	Nume si prenume	Pondere capital social		
		Procent	Nr. Actiuni	Capital detinut
1	MUNICIPIUL BACAU	100%	200.000	2.000.000

4.1.6 Datorii

Situația datoriilor pe vechimi este prezentată în tabelul de mai jos:

- lei -

Nr. Crt.	Datorii	Sold la 31 decembrie (col.2+3+4)	Termen de exigibilitate		
			sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4	5
1	Total din care :			0	0
2	Furnizori	336.627	336.627	0	0
3	Clienti-creditori	2	2	0	0
4	Datorii catre personal	252.407	252.407	0	0
5	Datorii la bugetul de stat si bugetele asigurarilor sociale	230.320	230.320	0	0
6	Alte datorii	5.194	5.194	0	0

La data bilantului, *Societatea* inregistreaza datorii comerciale in valoare de 336.629 lei, principalii furnizori neachitati, dupa valoarea soldului, fiind: SC NEON LIGHTING SRL - 145.420,98 lei, SC VIACON SRL - 30.492,20 lei, SC HTI INTERNATIONAL SRL - 27.955,00 lei, SC MIS GROUP SRL - 19.016,20 lei, SC VASION SRL - 16.211,52 lei.

De asemenea, la 31.12.2018, *Societatea* inregistreaza datorii curente catre personal si bugetul consolidat al statului, astfel: drepturi nete de natura salariala de 252.407 lei, contributi sociale retinute de la angajati in suma de 149.296 lei, contributia asiguratorie de munca datorata de angajator in valoare de 9.600 lei, impozit pe venituri de natura salariilor retinut de la angajati de 25.374 lei, impozit pe profit de 42.006 lei, taxa pe valoare adaugata de 26.881 lei. La aceeasi data, *Societatea* mai datoreaza cu titlu de taxe si varsaminte asimilate suma de 5.194 lei.

4.2 Performanta financiara

La finele anului 2018 societatea **SOCIETATEA DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE SA** a obtinut profit net de 625.029 lei.

In exercitiul financiar 2018, *Societatea* a realizat venituri in valoare totala de 9.722.745 lei, din care cifra de afaceri neta de 9.720.360 lei.

În ceea ce privește rezultatul obținut de **Societate**, prezentăm în continuare principalii indicatori din contul de profit și pierdere încheiat la data de 31.12.2018, comparativ cu indicatorii obținuți în exercitiul financiar 2017:

Tabel

Nr. crt.	Denumirea indicatorilor	Valoare la 31.12.2017 -lei-	Valoare la 31.12.2018 -lei-	Variatie % (col.3/col.2)
0	1	2	3	4
1	Cifra de afaceri neta	1.986.611	9.720.360	+389.3%
2	Venituri aferente costului producției în curs de execuție	80.760	(48.096)	*
3	Venituri din subvenții de exploatare	0	49.960	*
4	Venituri din exploatare total	2.067.371	9.722.224	+370.3%
5	Cheltuieli de exploatare total	2.349.012	9.055.032	+285.48%
6	Rezultat brut din exploatare	(281.641)	667.035	*
7	Venituri financiare	16	521	*
8	Cheltuieli financiare	0	678	*
9	Rezultat financiare	16	(157)	*
10	Venituri totale	2.067.387	9.722.745	+370.3%
11	Cheltuieli totale	2.349.012	9.055.710	+285.5%
12	Rezultatul exercitiului înainte de impozitare	(281.625)	667.035	*
13	Impozit pe profit	0	42.006	*
14	Rezultat net al exercitiului	(281.625)	625.029	*

Analiza comparativă a indicatorilor din contul de profit și pierdere înregistrați la 31.12.2018, față de cei înregistrați la 31.12.2017, conduce la următoarele constatări:

- ✓ Cifra de afaceri a crescut de la 1.986.611 lei la 9.720.360 lei, în marime relativă cu 389.3%;
- ✓ Veniturile totale ale exercitiului au crescut de la 2.067.387 lei la 9.722.745 lei, în marime relativă cu 370.3%;
- ✓ Cheltuielile totale ale exercitiului au crescut de la 2.349.012 lei la 9.055.710 lei, în marime relativă cu 285.5%;
- ✓ Rezultatul exercitiului financiar 2018, înainte de impozitare este profit în valoare totală de 667.035 lei, față de rezultatul obținut în exercitiul financiar 2017, pierdere în suma totală de 281.625 lei.

Activitatea **Societatii** este orientata pe urmatoarele segmente de activitate: lucrari de constructii, iluminat, dezinsectie, dezinfectie si deratizare, alte activitati. Raportarea pe segmente este raportarea segmentelor operationale ale unei entitati in notele explicative la situatiile financiare anuale. Aceasta raportare urmareste sa ofere informatii partilor interesate de entitate cu privire la rezultatele financiare ale celor mai importante unitati operationale ale acesteia.

Un segment operational este o unitate care genereaza venituri si antreneaza cheltuieli. Prin segment de activitate se înțelege o componenta distincta a entitatii care este angajata în furnizarea unui produs individual sau a unui serviciu, sau a unui grup de produse sau servicii conexe si care este subiectul riscurilor si beneficiilor care sunt diferite de cele din alte segmente de activitate.

Factorii care sunt luati în considerare în determinarea caracterului conex al produselor sau serviciilor sunt, în principal:

- a) natura produselor si serviciilor;
- b) natura proceselor de productie;
- c) tipul sau clasa de clienti pentru produse sau servicii;

În exercitiul financiar care se încheie la 31.12.2018, **Societatea** a realizat o cifra de afaceri neta de 9.720.360 lei.

Cifra de afaceri, pe segmentele de activitate mentionate, se prezinta in exercitiul financiar care se încheie la 31.12.2018, dupa cum urmeaza:

- lei -

Nr. crt	Segment de activitate	Cifra de afaceri 2018	
		Sume (lei)	% din total CA
0	1	2	3
1	Executie de lucrari - constructii si drumuri	8.128.745	83.62%
2	Activitati de dezinsectie, dezinfectie, deratizare	270.483	2.78%
3	Activitati de proiectare	171.055	1.75%
4	Organizarea de spectacole	794.154	8.18%
5	Intretinere peisagistica	184.726	1.90%
6	Intretinere cimitire	142.223	1.47%
7	Intretinere parcuri	28.974	0.30%
	TOTAL cifra de afaceri 2018	9.720.360	100.00%

Cea mai mare parte a cifrei de afaceri e realizata din prestari de servicii si executie de lucrari realizate în baza contractelor încheiate cu Municipiul Bacau.

Referitor la cheltuielile efectuate in exercitiul financiar 2018, prezentam in continuare elementele de cost cu pondere, asa cum sunt agregate in Contul de profit si pierdere al **Societatii**, intocmit la data de 31.12.2018:

Tabel

Nr. crt.	Denumirea indicatorilor	Valoare -lei-
0	1	2
1	Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile	2.314.844
2	Alte cheltuieli materiale (obiecte de inventar si materiale nestocate)	197.280
3	Cheltuieli cu personalul total, din care:	3.767.812
3.1	Salarii si indemnizatii	3.652.162
3.2	Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	115.650
4	Ajustari de valoare privind imobilizarile necorporale si corporale (amortizari)	87.405
5	Alte cheltuieli de exploatare total, din care:	2.687.691
5.1	Cheltuieli privind prestatiile externe	2.653.044
5.2	Alte cheltuieli pentru exploatare	34.647
6	Total cheltuieli pentru exploatare	9.055.032

Asa cum se poate observa, cheltuielile cu pondere sunt: cheltuielile materiale, cheltuielile cu resursa umana si cheltuielile cu prestatiile externe.

Calculul si analiza principalilor indicatori economico-financiari in anul 2018

1	Indicatori de lichiditate
---	---------------------------

2017 2018

a	Indicatorul lichiditatii curente =	Active curente	2.262.035	2.49	
---	------------------------------------	----------------	-----------	------	--

					2.600.407	3.03
	(Indicatorul capitalului circular)	Datorii curente	908.336		858.972	

b	Indicatorul lichidității imediate = (Indicator test acid)	Active curente-Stocuri	2.060.862	2.26	2.373.475	2.76
		Datorii curente	908.336		858.972	

2	Indicatorul de risc
----------	---------------------

a	Indicatorul gradului de îndatorare =	Capital împrumutat	0	0	0	0
		Capital propriu	1.718.375		2.337.678	

3	Indicatori de activitate (de gestiune)
----------	--

a	Viteza de rotație a debitelor-clienți	Sold mediu clienți *365	858.265*365	157.68	839.148*365	31.51
		Cifra de afaceri	1.986.611		9.720.360	

b	Viteza de rotație a creditelor - furnizor	Soldul mediu furnizori *365	667.461*365	122.63	883.654*365	33.18
		Cifra de afaceri	1.986.611		9.720.360	

c	Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra de afaceri	1.986.611	5.44	9.720.360	15.10
		Active imobilizate	364.657		643.748	

d	Viteza de rotație a activelor totale	Cifra de afaceri	1.986.611			3.0
----------	--------------------------------------	------------------	-----------	--	--	-----

			0.75	9.720.360	
		Total active	2.626.712	3.244.155	

O analiza comparativa a indicatorilor inregistrati de *Societate* la 31.12.2018 cu indicatorii inregistrati la 31.12.2017, scot in evidenta urmatoarele constatari:

- ✓ Cu privire la **indicatorii de lichiditate**, se constata o crestere de la 2.43 la 3.03, in cazul lichiditatii curente, de la 2.26 la 2.76, in cazul lichiditatii imediate. Valoarea indicatorilor de lichiditate indica o situatie optima, respectiv *Societatea* are capacitatea de a-si achita obligatiile de plata exigibile. Valoarea optima a acestui indicator este in jur de 1, ea variind in functie de sectorul de activitate. **Rata curenta** este un indicator des utilizat in testarea lichiditatii unei companii, care reflecta raportul dintre activele circulante disponibile (concretizate in stocuri, creante, investitii pe termen scurt, disponibilitati banesti) si datoriile curente. cat este mai mare valoarea acestui raport, cu atat mai protejata este pozitia creditorilor companiei. O valoare ridicata a acestui indicator ar oferi o mult mai mare protectie impotriva pierderilor potentiale, ce s-ar datora falimentului afacerii. Un excedent semnificativ al activelor curente fata de datoriile curente ar putea fi considerat un mijloc de protectie, in conditiile in care stocurile ar trebui lichidate rapid, iar la colectarea creantelor s-ar inregistra pierderi sau probleme de recuperare. Practica sugereaza ca un nivel de 2:1 este potrivita pentru majoritatea afacerilor, deoarece aceasta proportie ar asigura acoperirea tuturor datoriilor curente prin activele circulante de cel putin o data. **Lichiditatea rapida** sau testul acid se calculeaza utilizand doar o parte a activelor circulante - numerar, echivalente de numerar si creante - care sunt raportate la nivelul datoriilor curente. Valoarea acestei rate se considera normala, potrivit uzantelor internationale, daca este de 0,8 si 1.
- ✓ Cu privire la **indicatorii de risc**, se constata ca *Societatea* nu inregistreaza riscuri determinate de imprumuturi, gradul de indatorare fiind egal cu zero.
- ✓ Cu privire la indicatorii de gestiune se constata o imbunatatire globala acestora, respectiv:
 - A scazut numarul de zile pentru incasarea creantelor, de la 157.68 zile la 31.51 zile; Acest indicator arata de cate ori sunt transformate activele in vanzari pe parcursul unui an, sau mai simplu cifra de afaceri la 1 leu active. Viteza de rotatie a creantelor indica ritmul incasarii

creantelor concretizate in clienti, debitori. Cu cat marimea acestui indicator este mai mica cu atat creantele se incaseaza mai repede. Acest indicator se exprima in mod concret in numarul de zile in care compania recupereaza creantele.

- A scazut numarul de zile pentru plata datoriilor, de la 122.63 zile la 33.18 zile. Viteza de rotatie a creditelor-furnizor indica ritmul achitarii datoriilor fata de terti ale agentului economic. Valorile mici ale acestui indicator arata ca societatea isi achita obligatiile mai repede. Ca si durata de recuperare a creantelor, acest indicator exprima in mod concret numarul de zile in care compania isi ramburseaza datoriile fata de furnizori.
- A crescut viteza de rotatie a activelor imobilizate de la 5.44 ori la 15.10 ori; Acest indicator arata de cate ori sunt transformate activele imobilizate in vanzari pe parcursul unui an, sau mai simplu cifra de afaceri la 1 leu active imobilizate.
- A crescut viteza de rotatie a activelor totale de 0.75 ori la 3.0 ori. Acest indicator arata de cate ori sunt transformate activele in vanzari pe parcursul unui an, sau mai simplu cifra de afaceri la 1 leu active. Cu cat acest indicator este mai mare cu atat este mai bun. In general, sectoarele caracterizate de o rata de rotatie a activelor mai mare au o marja de profit mai mica si invers, cele cu marje de profit mai ridicate au rate de rotatie a activelor mai mici.

5. Situatia investitionala

In exercitiul financiar 2018, de la infiintare, **Societatea** a achizitionat active fixe in valoare totala de 384.559 lei. Pe grupe de active fixe situatia se prezinta astfel:

- ✓ Achizitii de imobilizari necorporale (programe informatice si licente) in valoare de 28.536 lei;
- ✓ Echipamente tehnologice in valoare de 237.177 lei;
- ✓ Mijloace de transport in valoare de 96.822 lei;
- ✓ Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie a valorilor umane si materiale in valoare totala de 22.025 lei.

6. Aspecte comerciale

Activitatile comerciale includ toate procesele care au legatura cu facturarea și încasarea contravalorii serviciilor si lucrarilor executate către partenerii comerciali.

În exercitiul financiar 2018, principalul partener al **Societății** a fost Municipiul Bacău, valoarea brută a lucrărilor facturate către acesta a fost de 11,2 mil. lei, reprezentând 97% din cifra de afaceri realizată de **Societate**. La finele exercitiului, **Societatea** avea de încasat de la acest partener suma de 16.856 lei, care a fost decontată până la data situațiilor financiare.

Lucrările și serviciile prestate de **Societate** sunt contractate de la Municipiul Bacău, prin achiziție directă, conform art. 31 din Legea 98/2016 privind achizițiile publice.

Cele mai importante contracte derulate de **Societate** în exercitiul financiar 2017, prin raportare la valoare, sunt:

- Contract de lucrări nr. 69483/14.09.2018 încheiat cu Municipiul Bacău, având ca obiect *“Lucrări de îmbrăcare strazi - covoare asfaltice cu preluare denivelări pe rețeaua de strazi, alei, parcuri, platforme din municipiul Bacău - etapa II 2018”* - valoare contractată 2 mil. lei;
- Contract 69409/27.08.2018 încheiat cu Municipiul Bacău, având ca obiect *“Întreținere alei parcuri”* - valoare contractată - 500 mii lei;
- Contract 68882/18.04.2018 încheiat cu municipiul Bacău, având ca obiect proiectare și execuție lucrări pentru obiectivul de investiții: *“Reamenajare intersecție în sistem giratoriu pe strazile Calea Romanului - B-dul Unirii în municipiul Bacău”*; valoare contractată 3.9 mil. lei, exclusiv TVA;

În ceea ce privește activitatea de achiziții a Societății, aceasta s-a derulat în baza Planului de achiziții publice aprobat la începutul exercitiului financiar 2018.

7. Evaluarea aspectelor legate de angajați/personalul Societății

Societatea a înregistrat în anul 2018 un număr mediu de salariați de 93 pentru care a plătit salarii în suma de 3.767.812 lei, din care cu asigurările și protecția socială au fost în suma totală de 115.650 lei. Salariul mediu brut lunar la nivel de societate a fost în anul 2018 de 3.330 lei. Numărul mediu de salariați pe categorii și salariul mediu pe fiecare categorie se prezintă astfel:

Categorie personal	Sume brute	%	Nr. mediu Personal	Salariu mediu brut
1	2	3	4	5
Conducere	143.352	3.85%	1	11.946

Administrativ	722.448	19.44%	12	5.017
Productiv	2.851.012	76.71%	80	2.970
Total salarii brute	3.716.812	100.00%	93	*

În ceea ce privește dinamica și structura personalului în exercitiul financiar încheiat, situația se prezintă după cum urmează:

- ✓ Număr de angajați la 01.01.2018 - 53 persoane;
- ✓ Număr de angajați la 31.12.2018 - 127 persoane;
- ✓ Contracte noi de muncă încheiate în anul 2018 - 128 contracte;
- ✓ Contracte de muncă încetate în anul 2018 - 31 contracte;
- ✓ Contracte de muncă suspendate în anul 2018 - 3 contracte, din care unul și-a reluat activitatea;
- ✓ Personal administrativ la 31.12.2018 - 13 persoane din care 13 persoane cu studii superioare;
- ✓ Personal productiv la 31.12.2018 - 96 persoane, din care 14 persoane cu studii superioare și 82 de persoane cu studii medii.

În exercitiul financiar care se încheie la 31.12.2018, **Societatea** a acordat tichete de masă în valoare de 21.610 lei.

Procesul de recrutare se desfășoară permanent, din cauza fluctuației mari de personal, este transparent și competitiv, el incluzând mai multe etape: identificarea locurilor de muncă pentru care urmează a se face recrutarea, întocmirea și publicarea anunțurilor de recrutare în mediul online (pe site-ul societății) sau în presa locală și pe site-urile de anunțuri publicitare; comunicarea locurilor de muncă vacante la AJOFM Bacău; primirea CV-urilor, ținerea interviurilor, întocmirea formelor de angajare pentru persoanele selectate; comunicarea către AJOFM Bacău a situației locurilor de muncă ocupate.

La nivelul societății, drepturile și obligațiile reciproce prevăzute în Legea 53/2003 privind Codul Muncii, republicată, sunt reglementate în Contractul colectiv de muncă înregistrat sub nr. 627/28.12.2017.

8. Prezentarea sintetică a impactului activității de bază asupra mediului înconjurător

Activitatea principală desfășurată de **Societate** are un impact destul de important asupra mediului. Pentru a contracara efectele activității asupra mediului înconjurător, **Societatea** a stabilit și implementat Sistemul de Management de Mediu, pe care îl aplică în conformitate cu Standardul ISO 14001 : 2015 pentru următoarele domenii de activitate:

- Proiectare și executare de instalații electrice exterioare/interioare pentru incinte/construcții civile și industriale, bransamente aeriene și subterane, la tensiunea nominală de 0,4kV;
- Activități de întreținere peisagistică;
- Iluminat public stradal;
- Salubritate;
- Servicii de dezinsecție, dezinfectie și deratizare

Certificatul nr. E-8978/17, care atestă implementarea standardului menționat mai sus, a fost emis în data de 11.09.2017 de către organismul de certificare în domeniul calității QSCert, spol, s.r.o, rezident în Klimenska 52, Nove Mesto, 11000 Prague, Czech Republic, fiind valabil până la data de 10.09.2020.

În cadrul Sistemului de Management de mediu implementat la nivel de companie, toate aspectele de mediu sunt identificate atât pentru condițiile de funcționare normală cât și funcționare accidentală și/sau în situații de urgență, determinându-se, pentru fiecare caz, efectele care pot avea impact semnificativ asupra mediului și cuantificarea acestora. După caz, se face analiză de mediu periodică cu ocazia căreia se revizuiesc activitățile și subactivitățile generatoare de impact.

Identificarea operațiilor, activităților, produselor și serviciilor care sunt sau pot fi asociate aspectelor de mediu semnificative identificate și pentru care sunt necesare măsuri de control se face în cadrul unei proceduri de control operațional. Măsurile preventive și corective, în corelare cu obiectivele și tintele de mediu sunt concretizate în Programul de Management de Mediu al **Societății** pentru anul 2018.

Între acțiunile și măsurile pentru îmbunătățirea managementului de mediu și prevenirea și/sau limitarea impactului asupra mediului în anul 2018, pot fi enumerate, fără a se limita la acestea:

- Indicarea oportunităților de îmbunătățire a Sistemului de Management de Mediu (SMM);
- Instruirea personalului cu responsabilități în domeniul mediului, astfel încât cunoștințele profesionale, abilitățile și experiența acumulată să permită desfășurarea activității de o manieră încât să îndeplinească cerințele SMM;
- Asigurarea cunoașterii și respectării legislației de mediu de către toți angajații companiei;

- Amenajarea de spații pentru depozitarea temporară și colectarea selectivă a deșeurilor;
- Identificarea aspectelor de mediu în toată aria de operare;
- Evidența gestiunii deșeurilor rezultate din activitatea proprie.

9. Aspecte legate de domeniul securității și sănătății în muncă

În materie de securitate și sănătate în muncă, politica **Societății** este orientată pe asigurarea protecției colective prin îmbunătățirea locurilor de muncă și schimbarea tehnologiilor cu risc de accidentare.

A devenit o prioritate pentru conducerea **Societății** asigurarea, prin activități specifice de prevenire și protecție, a celor mai bune condiții pentru desfășurarea procesului de muncă, apărarea vieții, a integrității fizice și psihice a lucrătorilor și a altor participanți la proces.

De aceea, în cadrul responsabilităților asumate, la nivelul **Societății** s-a întocmit un set de programe și planuri de măsuri pentru: prevenirea riscurilor profesionale; informarea și instruirea lucrătorilor; asigurarea cadrului organizatoric și a mijloacelor necesare securității și sănătății în muncă,

S-au desfășurat pe parcursul anului 2018, activități de identificare și evaluare a riscurilor de accidentare și îmbolnăvire profesională.

Pe parcursul anului 2018, activitatea din domeniul securității și sănătății în muncă a vizat, în principal, realizarea acțiunilor specifice care au contribuit la materializarea măsurilor planificate, având prioritate cele cu caracter tehnic, organizatoric precum și din domeniul sanitar-medical.

10. Managementul riscului financiar

a. Riscul de credit

Activele financiare care ar putea expune **Societatea** la riscul de credit sunt, în principal, creanțele. Valoarea creanțelor, mai puțin ajustările pentru deprecieri, reprezintă suma maximă a expunerii la riscul de credit.

b. Riscul variațiilor de curs valutar

Moneda funcțională a **Societății** este leul românesc ('LEI' sau 'RON'). Expunerea la riscul ce decurge din fluctuațiile cursului de schimb valutar apare, de regulă, ca urmare a exprimării unor datorii în valută, valută care este evaluată la o rată reală a cursului de schimb la data întocmirii situațiilor financiare. Diferențele rezultate

sunt recunoscute de **Societate**, conform prevederilor legale in materie si politicilor contabile aprobate, in contul de profit si pierdere. In exercitiul financiar 2017, **Societatea** nu s-a confruntat cu acest risc.

c. Riscul de lichiditate

Neonorarea de catre clienti, in conditii normale de afaceri, a obligatiilor fata de **Societate** conduce la posibilitatea aparitiei riscului de lichiditate.

Pentru a controla acest risc, **Societatea** analizeaza si evalueaza periodic, solvabilitatea financiara a clientilor si debitorilor sai, imbunatatindu-si procedurile privind controlul bonitatii acestora si, mai ales, a procedurilor de recuperare a creantelor neincasate in termen, urmand toate demersurile legale. De asemenea, periodic, **Societatea** corecteaza valoarea creantelor prin constituirea de ajustari pentru incasari incerte in realizare.

Riscul de pret este riscul ca valoarea unui instrument financiar sa fluctueze ca rezultat al schimbarii preturilor pietei, chiar daca aceste schimbari sunt cauzate de factori specifici instrumentelor individuale sau emitentului acestora, sau factori care afecteaza toate instrumentele tranzactionate pe piata. Termenul risc de piata incorporeaza nu numai potentialul de pierdere, dar si cel de castig. Conform reglementarilor comunitare in materie, statele membre au o larga putere discreționara in ceea ce priveste natura serviciilor ce pot fi considerate servicii de interes economic general. Din art. 86(2) al Tratatului CE transpare ca agentii increditati cu prestarea unor servicii de interes economic general sunt acele intreprinderi carora le-a fost impusa realizarea unor obligatii ca de exemplu: continuitate din punct de vedere cantitativ si calitativ, adaptabilitate la cerintele consumatorilor, accesibilitate egala la serviciul public, asigurarea sanatatii si calitatii vietii etc. Aceste activitati sunt identificate de autoritatile publice ca fiind de importanta deosebita pentru populatie si nu ar putea fi furnizate sau ar fi furnizate in alte conditii daca nu ar exista o interventie publica. Potrivit art. 43 din Legea 51/2006 a serviciilor comunitare de utilitati publice, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, finantarea cheltuielilor curente pentru furnizarea/prestarea serviciilor de utilitati publice, precum si pentru intretinerea, exploatarea si functionarea sistemelor aferente se realizeaza pe criterii economice si comerciale: mijloacele materiale si financiare necesare desfasurarii activitatilor specifice fiecarui serviciu se asigura prin bugetele de venituri si cheltuieli ale operatorilor si, dupa caz, din alocatii bugetare. Veniturile operatorilor se constituie prin incasarea de la utilizatori, sub forma de preturi si tarife, a sumelor reprezentand contravaloarea serviciilor furnizate/prestate, cu respectarea urmatoarelor principii: asigurarea autonomiei financiare a operatorului, asigurarea rentabilitatii si eficientei economice; asigurarea egalitatii de tratament al serviciilor de utilitati publice in raport cu alte servicii de interes general; recuperarea in totalitate de catre operatori a costurilor furnizarii/prestarii serviciilor.

11. Obiective pentru exercitiul financiar 2019

Principalii indicatori de buget proiectati pentru exercitiul financiar 2019, se prezinta dupa cum urmeaza:

1. Venituri totale - 15.628 mii lei, din care:

a) Venituri de exploatare - 15.628 mii lei;

2. Cheltuieli totale - 14.817 mii lei, total din care:

a) Cheltuieli cu bunuri si servicii - 9.924 mii lei;

b) Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate - 4 mii lei;

c) Cheltuieli cu personalul inclusiv contributiile sociale - 4.220 mii lei;

d) Alte cheltuieli de exploatare 74 mii lei;

3. Rezultatul brut - profit - 811 mii lei;

4. Impozit pe profit - 85 mii lei;

5. Rezultat net - 726 mii lei;

6. Rezerve legale - 1 mii lei;

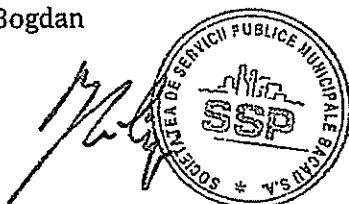
Realizarea obiectivelor strategice asumate prin Planul de Administrare, va fi sustinuta de operationalizarea urmatoarelor prioritati la nivelul anului 2018:

- Stabilirea de indicatori de performanță pentru toate verigile organizatorice din cadrul **Societatii** si pentru fiecare angajat, in scopul de a monitoriza gradul de realizare a obiectivelor la nivel de compartiment/secție si la nivel de post;
- Consolidarea si extinderea portofoliului de clienti si de lucrari si servicii care pot fi oferite beneficiarilor.

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE,

PRESEDINTE,

Filip Bogdan



RAPORT ANUAL
AL COMITETULUI DE NOMINALIZARE SI
REMUNERARE
DIN CADRUL
CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
2018

Cuprins:

1 Prezentarea generală

1.1 Scurtă prezentare a societății

1.2 Cadrul instituțional

2 Structura remunerației administratorilor

3 Criteriile de performanță privind performanța realizată, a membrilor consiliului de administrație

4 Informații privind durata contractului, perioada de preaviz negociată, cuantumul daunelor-interese pentru revocare fără justă cauză.

1 . Scurta prezentare a societății

S.C. SOCIETATEA DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE BACAU S.A. s-a constituit în baza Hotărârii Consiliului Local Bacău nr.352 din 06.12.2016, având calitatea de persoană juridică română, cu sediul în Bacău, str. Constantin Ene , nr. 3 și este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J4/04.01.2017, cod fiscal 36886430, având ca obiect principal de activitate - *Activități de întreținere peisagistică.-cod 8130,(conform codificării- CAEN Rev 2).*

S.C. Servicii Publice Municipale Bacau S.A. a fost înființată prin reorganizarea pe cale administrativă a Direcției Salubritate , Agrement , Parcuri și a Secției Siguranța Circulației , Deservire Auto și Intervenții Operative , din cadrul aparatului de specialitate al Primarului Municipiului Bacau .

Prin HCL nr.434 din 14.11.2018 a Municipiului Bacau s-a atribuit contractul de delegare de gestiune a gestiunii serviciilor publice de administrare a drumurilor , strazilor , precum și a cimitirelor umane .

2 . Cadrul instituțional

Prezentul Raport Anual a fost elaborat de către Comitetul de nominalizare și remunerare din cadrul Consiliului de Administrație al S.C.Societatea de Servicii Publice Municipale – S.A , în conformitate cu reglementările art.55 din O.U.G. nr.109/30.11.2011 și privește remunerațiile și alte avantaje acordate administratorilor și directorilor, în cursul anului financiar 2018.

Raportul Anual va fi prezentat Adunării Generale a Acționarilor și va fi pus la dispoziția acționarilor potrivit art. 39 alin. (1).

Conform art. 55 (3) din OUG 109/2011, Raportul Anual cuprinde în principal informații privind:

- a) structura remunerației, cu explicarea ponderii componentei variabile și componentei fixe;
- b) criteriile de performanță ce fundamentează componenta variabilă a remunerației, raportul dintre performanța realizată și remunerație;
- c) considerentele ce justifică orice schemă de bonusuri anuale sau avantaje nebănești;
- d) eventualele scheme de pensii suplimentare sau anticipate;
- e) informații privind durata contractului, perioada de preaviz negociată, cuantumul daunelor-interese pentru revocare fără justă cauză.

Conform prevederilor art. 10.8 ale Actului Constitutiv al societății, Comitetul de nominalizare și remunerare va înainta Consiliului de Administrație în mod regulat rapoarte asupra activității desfășurate.

Activitatea Consiliului de Administrație, constituit din 5 membri, s-a fundamentat în totalitate pe legislația aplicabilă societăților comerciale, coroborată cu prevederile O.U.G. 109/2011 privind *governanța corporativă*.

În total, în anul 2018 Consiliul de Administrație al S.C. SOCIETATEA DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE BACĂU S.A. s-a întrunit în ședințe de lucru, în cadrul cărora au fost emise hotărâri cu privire la: organizarea societății, numirea directorului general interimar, situația economico-financiară a societății etc.

Selecția Directorului General, s-a desfășurat conform procedurii prevăzute de OUG 109/2011. Urmare a procesului de selecție, dl. Popa Vlad Ionuț a fost numit Director General. Acesta și-a desfășurat activitatea până la data de 18.09.2018, când a intervenit demisia acestuia din funcția de Director General. Consiliul de Administrație a procedat, conform

propunerii CNR din data de 18.09.2018 , concretizata prin Hotararea nr. 1 din 18.09.2018 , la numirea d-lui Zaharia Nicolae - sef Serviciu Strategie , Programe, Statistica si Prognoza , IT in cadrul societatii in functia de Director General pe o perioada determinata de 4(patru) luni , respectiv de la data de 18.09.2018 (data incetarii mandatului d-lui Popa Vlad Ionut) pana la data de 18.01.2019 (inclusiv) , perioada in care urmeaza procedura de selectie a Directorului General conform de OUG 109/2011 .

Remuneratia acestuia a fost stabilita la acelasi quantum ca si fostul director al societatii d-l Popa Vlad Ionut .

La data de 16.02.2018 CNR propune Consiliului de Administratie , numirea d-lui Stefanescu Ion in functia de Director Tehnic al societatii , precum si un salariul net al Directorului Tehnic de 4.500 lei lunar , emitand in acest sens Hotararea nr. 1 din 16.02.2018 . Ulterior , prin Hotararea nr. 3 din 13.11.2019, Consiliul de Administratie a aprobat modificarea salariului Directorului Tehnic la suma de 8.550 lei/brut/luna.

Consiliul de administratie a fost numit inca de la infiintarea societatii prin Actul Constitutiv , in urmatoarea componenta:

1. Filip Bogdan ;
2. Ciuhat Delia Adina ;
3. Palea Valentin ;
4. Popa Vlad Ionut ;
5. Scortanu Sorin .

Comitetul de Nominalizare si Remunerare din cadrul Consiliului de Administratie a fost ales prin Hotararea nr. 1 din 17.05.2017 , in urmatoarea componenta :

- Dl Filip Bogdan ;
- Dl. Palea Valentin ;
- Dna Ciuhat Delia Adina

Prin Hotararea nr. 1 din 25.08.2017 a Adunarii Generale a Actionarilor s-a numit d-l Filip Bogdan in functia de presedinte al Consiliului de Administratie .

Mandatul administratorilor a fost pana la data de 21.12.2018 , prelungindu-se pe o perioada de inca 4 luni , perioada in care s-a demarat procedura de selectie prevazuta de OUG 109/2011.

3. Structura remunerației administratorilor

În cursul anului 2018 , Consiliul de administratie s-a întrunit aproape lunar in cadrul sedintelor ordinare. Prezenta administratorilor la sedinte a fost de 100%, cazurile speciale fiind solutionate prin mandate de imputernicire si reprezentare acordate altor membri ai consiliului.

In perioada ianuarie – decembrie 2018, Consiliul de administratie s-a întrunit în cadrul a 8 ședințe lunare și a emis un numar de 17 decizii.

Administratorii au dreptul la o indemnizatie (remuneratie) fixa lunara bruta pentru executarea mandatului incredintat , respectiv una variabila , conform contractului de mandat incheiat .

Modelul contractului de mandat/administrare a fost aprobat prin Hotararea nr. 1 din 25.08.2017 a Adunarii Generale a Actionarilor , desemnandu-se d-l Gherasim C-tin ca reprezentant AGA , pentru semnarea contractului de mandat in numele si pe seama societatii .

In contractul de mandat se arata ca indemnizatia fixa bruta lunara si cea variabila va fi stabilita dupa si in functie de indicatorii financiari si nefinanciari stabiliti in cadrul documentatiei de delegare a gestiunii serviciilor publice de administrare a domeniului public si privat, care urmeaza a fi aprobata conform OG 71/2002, respectiv dupa aprobarea planului de administrare in conditiile si termenul stipulat mai sus.

Administratorii societatii nu au beneficiat pe perioada anului 2018 de nicio indemnizatie de sedinta , nefiind remunerati pentru activitatea desfasurata .

Indemnizația (remunerația) lunară a directorului general a fost stabilită prin Hotărârea nr. 1 din 05.07.2017 a Consiliului de Administrație și prin Contractul de Mandat, fiind în cuantum de 9.300 lei venit brut, inclusiv sporuri. La numirea Directorului General interimar s-a păstrat aceeași salarizare, conform Hotărârii nr. 1 din 18.09.2018 a CNR și Hotărârii nr. 1 din 18.09.2018 a Consiliului de Administrație.

3 Criteriile de performanță privind performanța realizată, a membrilor consiliului de administrație

Obiectivele și criteriile de performanță ale membrilor consiliului de administrație și directorului general nu au fost stabilite, motivat de faptul că delegarea serviciilor de administrare a domeniului public al Municipiului Bacău către SSP s-a concretizat abia la sfârșitul anului 2018.

4 Informații privind durata contractului, perioada de preaviz negociată, cuantumul daunelor-interese pentru revocare fără justă cauză.

Numirea administratorilor s-a făcut pe o perioadă de 2 ani, începând cu data înființării societății, până la data de 21.12.2018.

Contractul de mandat al directorului general a fost încheiat pe o perioadă de 2 ani, începând cu data de 06.01.2017, până la data de 04.01.2019. Așa cum s-a precizat mai sus, la data de 18.09.2018 a intervenit demisia Directorului General Popa Vlad Ionuț și a fost numit d-l Zaharia Nicolae în funcția de Director General, pe o perioadă de 4 luni, până la data finalizării procedurii de selecție prevăzută de OUG 109/2011.

În cazul în care directorul general este revocat din funcție din motive neimputabile lui acesta urmează să fie despăgubit de societate cu o valoare echivalentă cu drepturile bănești cuvenite până la data expirării mandatului acordat, precum și eventualele despăgubiri solicitate prin instanța de judecată.

Adoptat astăzi 23.04.2019 în ședința Consiliului de Administrație al SC
Societatea de Servicii Publice Municipale Bacău SA.

Comitet de Nominalizare și Remunerare :

1. Filip Bogdan – președinte

2. Palea Valentin – membru

3. Ciuhăț Delia Adina – membru .

Nr. înregistrare la Registrul Comerțului: J04/737/2009; CIF RO 25791679

Sediu social: Bacau, str. 9 Mai nr. 15/A/3, cod 600025, jud. Bacau; web: www.finauditassist.roTel/fax: 0722699070/0372874136; e-mail: finaudit_assist@yahoo.com; office@finauditassist.ro

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Catre,

Actionarii **SOCIETATII DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE BACAU SA**

CUI: 36886430; J04/4/2017; cap.soc: 2.000.000 RON

Str. Constantin Ene nr. 3, cod 600015, Bacau, jud. Bacau

Opinie

1. Am auditat situatiile financiare individuale anexate ale **SOCIETATII DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE BACAU SA** ('Societate '), cu sediul social in str. Constantin Ene nr. 3, cod 600015, Bacau, jud. Bacau, identificata prin codul unic de inregistrare fiscala 36886430, care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2018, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu si situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, precum si un sumar al politicilor contabile semnificative si notele explicative.

2. Situatiile financiare individuale la 31 decembrie 2018 se identifica astfel:

- Activ net/Total capitaluri proprii: 2.343.404 lei
- Profitul net al exercitiului financiar: 625.029 lei

3. In opinia noastra, situatiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a **SOCIETATII DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE BACAU SA** la data de 31 decembrie 2018 precum si a performantei financiare pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu prevederile cuprinse in Ordinul Ministrului Economiei si Finantelor nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, Legea contabilitatii nr. 82/1991 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, Ordinul 10 din 3 ianuarie 2019 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale

Raport de audit - Situatiile financiare Societatii de Servicii Publice Municipale Bacau SA" de la

31.12.2018

Page 1 of 7

operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice și pentru reglementarea unor aspecte contabile, corelate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare.

Baza pentru opinie

4. Am desfasurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA"), Regulamentul UE nr.537 al Parlamentului și al Consiliului European('Regulamentul') și Legea 162/2017('Legea'). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea " Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare " din raportul nostru.

Independența

Suntem independenți față de **SOCIETATEA DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE BACAU SA**, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili(codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare din România, inclusiv *Regulamentul* și *Legea*, și ne-am indeplinit 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.

Strategia de audit

Noi am conceput strategia de audit pornind de la determinarea pragului de semnificație și evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare.

Pragul de semnificație

Domeniul de aplicare al auditului a fost determinat în funcție de pragul de semnificație. Un audit este planificat în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative. Aceste denaturări se pot datora fraudei sau erorii. Ele sunt considerate a fi semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate pe baza situațiilor financiare.

Pe baza raționamentului nostru profesional, am determinat anumite limite cantitative pentru pragul de semnificație, inclusiv pragul de semnificație global pentru situațiile financiare luate în ansamblu. Acestea, împreună cu aspecte calitative, ne-au ajutat la determinarea sferei de aplicare a auditului și în a determina natura, desfasurarea în timp și amplitudinea procedurilor noastre de audit pentru a evalua efectul denaturărilor, la nivel individual și agregat, asupra situațiilor financiare luate în ansamblu.

Obiectivul auditului

Am planificat si efectuat un audit complet pentru anul 2018 asupra informatiilor financiare ale **SOCIETATII DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE SA**.

Continuitatea activitatii

Conducerea entitatii este responsabila pentru evaluarea si aprecierea premiselor de continuitate pentru intocmirea situatiilor financiare.

Raspunsul nostru a vizat intelegerea riscurilor de denaturare semnificativa existente in legatura cu asertiunile conducerii pe planul continuitatii activitatii si am analizat aspecte legate de evolutia **SOCIETATII DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE BACAU SA**, proiectul bugetului de venituri si cheltuieli pentru exercitiul financiar 2019, am examinat Procesele-verbale si minutele Consiliului de Administratie si Adunarilor Generale ale Actionarilor ale **SOCIETATII DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE BACAU SA**, precum si contractele angajate pentru exercitiul financiar 2019.

Analizarea acestor riscuri ne-au condus la aprecierea ca:

- ⊗ Presumptia de continuitate a activitatii **SOCIETATII DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE BACAU SA** luata in considerare la intocmirea situatiilor financiare anuale, asumata de conducerea *Societatii* este una adecvata;
- ⊗ Noi nu am identificat nici o incertitudine semnificativa care ar putea pune la indoiala capacitatea **SOCIETATII DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE BACAU SA** de a-si continua activitatea intr-un viitor previzibil.

Aspecte cheie de audit

5. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, in baza rationamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanta pentru auditul situatiilor financiare din perioada curenta. Aceste aspecte au fost abordate in contextul auditului situatiilor financiare in ansamblu si in formarea opiniei noastre asupra acestora si nu oferim o opinie separata cu privire la aceste aspecte.

Alte informatii - Raportul Administratorilor

6. Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind Raportul administratorilor **SOCIETATII DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE BACAU SA**, dar nu cuprind situatiile financiare si raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera si aceste alte informatii si cu exceptia cazului in care se mentioneaza explicit in raportul nostru, nu exprimam nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

Raportul administratorilor **SOCIETATII DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE BACAU SA** este prezentat de la pagina 1 la 31 si nu face parte din situatiile financiare.

In legatura cu auditul situatiilor financiare pentru exercitiul financiar la 31 decembrie 2018, responsabilitatea noastra este sa citim acele alte informatii si, in acest demers, sa apreciem daca acele alte informatii sunt semnificativ inconsecvente cu situatiile financiare, sau cu cunostintele noastre pe care noi le-am obtinut in timpul auditului, sau daca ele par denaturate semnificativ.

In ceea ce priveste Raportul administratorilor **SOCIETATII DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE BACAU SA**, am citit si raportam daca acesta a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu prevederile de la pct. 489 - 492 din O.M.F.P. nr. 1802/2014 privind Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, respectiv ale O.U.G. 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice.

In baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfasurate in cursul auditului situatiilor financiare, in opinia noastra:

- a) Informatiile prezentate in Raportul administratorilor **SOCIETATII DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE BACAU SA** pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare;
- b) Raportul administratorilor **SOCIETATII DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE BACAU SA** a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu prevederile de la pct. 489 - 492 din O.M.F.P. nr. 1802/2014 privind Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate respectiv ale O.U.G. 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice.

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la **SOCIETATEA DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE BACAU SA** si la mediul acesteia, dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2018, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in Raportul administratorilor **SOCIETATII DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE BACAU SA**. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

7. Conducerea **SOCIETATII DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE BACAU SA** este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu prevederile cuprinse in OMFP nr. 1802/2014 si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

8. In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii **SOCIETATII DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE BACAU SA** de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze **SOCIETATEA DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE BACAU SA** sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.

9. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al **SOCIETATII DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE BACAU SA**.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

10 Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

11. Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzata fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al **SOCIETATII DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE BACAU SA**.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducerea **SOCIETATII DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE BACAU SA**.

71

- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea **SOCIETĂȚII DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE BACAU SA** de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina **SOCIETATEA DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE BACAU SA** să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

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

13. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație cu privire la conformitatea noastră cu cerințele etice privind independența și le comunicăm toate relațiile și alte aspecte care pot fi considerate, în mod rezonabil, ca ar putea să ne afecteze independența și, unde este cazul, măsurile de siguranță aferente.

14. Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernanta, 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 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

15. Am fost numiți auditor statutar prin Actul Constitutiv să audităm situațiile financiare ale **SOCIETĂȚII DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE BACAU SA** pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de la data înființării **SOCIETĂȚII DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE BACAU SA**.

Confirmăm ca:

- Opinia noastra de audit este in concordanta cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al **SOCIETATEA DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE BACAU SA**, pe care l-am emis la aceeași data în care am emis și acest raport. De asemenea, ne-am pastrat independenta fata de entitatea auditata.
- Nu am furnizat pentru **SOCIETATEA DE SERVICII PUBLICE MUNICIPALE BACAU SA** serviciile non audit interzise, mentionate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

In numele FINAUDIT ASSIST S.R.L. Bacau

Sediul social: strada 9 Mai nr.15/A/3, cod 600025, Bacau, jud. Bacau

**inregistrata la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 916/2009**

Auditor,

Mihaela - Elena Iancu

**Inregistrat la Camera Auditorilor
Financiari din Romania cu numarul
2727/2009**

**Loc, Bacau,
22.04.2019**

