



**ROMÂNIA
JUDEȚUL CONSTANȚA
MUNICIPIUL CONSTANȚA
CONSILIUL LOCAL**

HOTĂRÂRE

privind aprobarea situațiilor financiare anuale armonizate la 31.12.2016 ale
R.A.D.E.T. Constanța

Consiliul local al municipiului Constanța, întrunit în sesiunea ordinară din data de 31.05.2017 ;

Luând în dezbatere expunerea de motive a domnului primar Decebal Făgădău înregistrată sub nr. 64261/17.05.2017, raportul Comisiei de specialitate nr.1 de studii, prognoze economico-sociale, buget-finanțe și administrarea domeniului public și privat al municipiului Constanța, raportul Comisiei de specialitate nr.3 de servicii publice, comerț, turism și agrement, raportul administratorului la 31.12.2016 ;

Având în vedere prevederile:

- Legii contabilității nr. 82/1991 republicată;
- Ordinul nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate emis de Ministerul Finanțelor Publice;
- O.G. 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 ;

În temeiul prevederilor art.36 alin.2 lit"d", alin.3 lit.c , alin.(6) lit."a" punctul 14 și art.115 alin.1 lit."b" din Legea nr.215/2001 privind administrația publică locală republicată, cu modificările și completările ulterioare;

HOTĂRĂȘTE:

Art.1 Se aprobă situațiile financiare anuale armonizate la 31.12.2016 ale R.A.D.E.T. Constanța, conform documentației anexate care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art.2 Compartimentul comisiilor de specialitate ale consiliului local va comunica prezenta hotărâre Direcției financiare, R.A.D.E.T. Constanța, în vederea aducerii la îndeplinire și, spre știință, Instituției prefectului județului Constanța.

Prezenta hotărâre a fost votată de consilierii locali astfel :

23 pentru, - împotriva, - abțineri.

La data adoptării sunt în funcție 27 consilieri din 27 membri.

PREȘEDINTE ȘEDINȚĂ,
NICOLAE IRINELA

CONTRASEMNEAZĂ

SECRETAR,

MARCELA ENACHE

Constanța

Nr. 151 / 2017

Tip situație financiară : BL

Bifați numai dacă
este cazul :

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

☒ An☐ Semestru

Anul 2016

Entitatea REGIA AUTONOMA DE DISTRIBUTIE A AGENTULUI TERMIC

Adresa

Judet

Constanta

Sector

Localitate

CONSTANTA

Strada

BADEA CARTAN

Nr.

14A

Bloc

Scara

Ap.

Telefon

0341461234

Număr din registrul comerțului

J13/98/1991

Cod unic de înregistrare

1 9 0 9 8 4 0

Forma de proprietate

11--Regii autonome

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasă CAEN)

3530 Furnizarea de abur și aer condiționat

Activitatea preponderentă efectiv desfășurată (cod și denumire clasă CAEN)

3530 Furnizarea de abur și aer condiționat

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

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

?

Raportări anuale

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

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

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total

-278.530.188

Profit/ pierdere

501.920

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

POPA LIVIU DOREL

Numele și prenumele

TANASE IOANA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional

SEMNAȚURA DEVINE VIZIBILĂ DUPĂ O
VALIDARE CORECTĂ

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?

☒ DA☐ NU**AUDITOR,**

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit

PRIM - AUDIT

Formular VALIDAT

Nr.de înregistrare în Registrul CAFR

968/2010

CIF/ CUI

1 4 4 7 9 9 2 3

BILANT
la data de 31.12.2016

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2016	31.12.2016
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	01		
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct. 203-2803-2903)	02	511.715	473.067
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	25.106	25.625
4. Fond comercial (ct. 2071-2807)	04		
5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05		
6. Avansuri (ct. 4094)	06		
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	536.821	498.692
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	21.171.515	21.175.496
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	52.921.812	52.032.035
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	414.872	390.718
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	3.934.768	3.465.102
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13		
7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14		
8. Active biologice productive (ct. 217+227-2817-2917)	15		
9. Avansuri (ct. 4093)	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	78.442.967	77.063.351
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	21.739	126.052
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	21.739	126.052
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	79.001.527	77.688.095
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	1.755.169	1.542.687

2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28		
4. Avansuri (ct. 4091)	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	1.755.169	1.542.687
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	40.043.954	42.287.603
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33		
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct. 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	18.012.711	30.213.605
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35		
TOTAL (rd. 31 la 35)	36	58.056.665	72.501.208
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38	-290.082	-1.520.589
TOTAL (rd. 37 + 38)	39	-290.082	-1.520.589
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	40	1.470.524	1.072.379
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	41	60.992.276	73.595.685
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 43 + 44)	42	19.803	19.537
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	43	19.803	19.537
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46		4.250.231
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48	361.140.446	392.501.080
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	51		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	52	15.284.366	9.721.788
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	376.424.812	406.473.099
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41 + 43 - 53 - 70 - 73 - 76)	54	-317.881.030	-356.065.526
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 44 + 54)	55	-238.879.503	-278.377.431

G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN

1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	63	186.038	152.757
TOTAL (rd.56 la 63)	64	186.038	152.757

H. PROVIZIOANE

1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	68		

I. VENITURI ÎN AVANS

1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	69	2.468.297	2.294.142
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	70	2.468.297	2.294.142
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	72		20.913.507
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	73		20.913.507
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	79	2.468.297	23.207.649

J. CAPITAL ȘI REZERVE

I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	80		
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	82	567.286	567.286
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	85	567.286	567.286
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	86		

III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	87		
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	88		
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	90		
TOTAL (rd. 88 la 90)	91		
Acțiuni proprii (ct. 109)	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD C (ct. 117)	95	0
	SOLD D (ct. 117)	96	301.693.941
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR			
	SOLD C (ct. 121)	97	0
	SOLD D (ct. 121)	98	530.857
Repartizarea profitului (ct. 129)	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	100	-301.657.512	-340.351.728
Patrimoniul public (ct. 1016)	101	62.591.971	61.821.540
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	103	-239.065.541	-278.530.188

Suma de control F10 : 934891624 / 7900509384

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

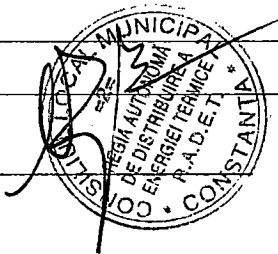
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

POPA LIVIU DOREL

Semnătura



Numele și prenumele

TANASE IOANA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2016

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2015	2016
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	147.439.421	156.936.293
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	119.951.101	105.920.588
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	27.488.320	51.015.705
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07	96.644	83.528
Sold D	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09	702.964	736.425
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	2.434.781	5.678.443
-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	150.673.810	163.434.689
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	2.029.818	1.666.979
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	117.990.426	130.328.855
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	8.046.871	6.769.358
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21	12.621	103.390
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	19.613.579	18.582.359
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	15.924.973	15.010.201
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645)	24	3.688.606	3.572.158
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	1.276.687	1.313.876
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	1.276.687	1.313.876
a.2) Venituri (ct.7813)	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	-270.061	1.043.090

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29	5.612.989	1.260.852
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30	5.883.050	217.762
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	2.567.961	3.258.355
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	2.059.535	1.635.405
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	405.182	713.511
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35		38.822
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6588)	37	103.244	870.617
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.666*)	38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	40		
- Venituri (ct.7812)	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	151.242.660	162.859.482
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	0	575.207
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	568.850	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	56.153	521
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	56.153	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	16.219	73.353
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	1.941	455
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	18.160	73.808
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	37.993	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	0	73.287

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	150.729.963	163.435.210
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	151.260.820	162.933.290
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	0	501.920
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	530.857	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66		
20. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	67		
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67)	68	0	501.920
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 - 64)	69	530.857	0

Suma de control F20 : 2252593946 / 7900509384

*) 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 colaborarii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

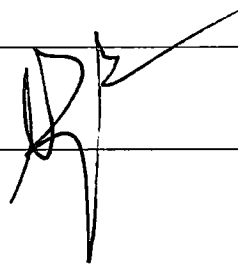
La rândul 33 - în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul Fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

POPA LIVIU DOREL

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

TANASE IOANA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Cod 30

la data de 31.12.2016

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit		01	1		501.920
Unitați care au inregistrat pierdere		02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit nici pierdere		03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 19 + 23)		04	326.453.555	326.453.555	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	325.732.390	325.732.390	
- peste 30 de zile		06	5.775.657	5.775.657	
- peste 90 de zile		07	9.210.376	9.210.376	
- peste 1 an		08	310.746.357	310.746.357	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14)		09	441.202	441.202	
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10	301.741	301.741	
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	121.730	121.730	
- contribuția pentru pensia suplimentară		12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	11.359	11.359	
- alte datorii sociale		14	6.372	6.372	
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15			
Obligatii restante fata de alti creditorii		16			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat		17	279.963	279.963	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		18			
Credite bancare nerambursate la scadenta – total (rd. 20 la 22)		19			
- restante dupa 30 de zile		20			
- restante dupa 90 de zile		21			
- restante dupa 1 an		22			
Dobanzi restante		23			
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2015		31.12.2016
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii		24	511		466
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		25	488		447

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

- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	58		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	59		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă **)	60		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	61		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	62		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	63		
V. Tichete de masa	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	1	
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariaților	64	944,029	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare ***)	Nr. rd.	31.12.2015	31.12.2016
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare (65=66+69):	65	0	0
- după surse de finanțare (rd. 66=67+68)	66	0	0
- din fonduri publice	67		
- din fonduri private	68		
- după natura cheltuielilor (rd. 69=70+71)	69	0	0
- cheltuieli curente	70		
- cheltuieli de capital	71	0	0
VII. Cheltuieli de inovare ****)	Nr. rd.	31.12.2015	31.12.2016
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare	72		
VIII. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2015	31.12.2016
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	73		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	74		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 76 + 84)	75	21.739	126.052
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 77 la 83)	76		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	77		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	78		
- părți sociale emise de rezidenți	79		
- obligațiuni emise de rezidenți	80		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv emise de rezidenți	81		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți	82		
- obligațiuni emise de nerezidenți	83		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 85+86)	84	21.739	126.052

- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	85	21.739	126.052
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	86		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	87	48.468.804	51.360.954
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	88		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	89		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	90	24.388	32.524
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.92 la 96)	91	-2.669.442	305.709
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	92	23.727	19.176
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.441 +4424+4428+444+446)	93	91.825	169.071
- subvenții de încasat(ct.445)	94	-2.784.994	117.462
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	95		
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului(ct.4482)	96		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	97		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	98		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473 + 4662), (rd.100 la 102)	99	17.892.582	29.894.908
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	100		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	101	17.892.574	29.894.908
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de 31 decembrie (din ct. 461)	102	8	
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	103		
- de la nerezidenți	104		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	105		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.107 la 113)	106		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	107		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	108		

- părți sociale emise de rezidenți	109		
- obligațiuni emise de rezidenți	110		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv rezidente	111		
- acțiuni emise de nerezidenți	112		
- obligațiuni emise de nerezidenți	113		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	114	-290.082	-1.520.589
Casa în lei și în valută (rd.116+117)	115	120.507	461.264
- în lei (ct. 5311)	116	120.507	461.264
- în valută (ct. 5314)	117		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.119+121)	118	1.348.955	611.172
- în lei (ct. 5121), din care:	119	1.348.955	611.172
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	120		
- în valută (ct. 5124), din care:	121		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	122		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.124+125)	123		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	124		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	125		
Datorii (rd. 127 + 130+ 133 + 136 + 139 + 142 + 145 + 148 + 151+ 154 + 157 + 158 + 161 + 162+ 164 + 165 + 170 + 171 + 172 + 178)	126	373.825.857	427.539.364
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni, în sume brute (ct. 161),(rd. 128 +129)	127		
- în lei	128		
- în valută	129		
Dobanzi aferente împrumuturilor din emisiuni de obligațiuni în sume brute (ct.1681), (rd.131 +132)	130		
- în lei	131		
- în valuta	132		
Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5196 + 5197), (rd. 134+135)	133		4.250.231
- în lei	134		4.250.231
- în valută	135		
Dobanzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt(din ct. 5198), (rd. 137+138)	136		
- în lei	137		
- în valuta	138		
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd. 140+141)	139		
- în lei	140		
- în valută	141		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct.5198), (rd. 143+144)	142		
- în lei	143		
- în valuta	144		

Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627), (rd.146+147)	145		
- în lei	146		
- în valută	147		
Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct.1682) (rd.149+150)	148		
- în lei	149		
- în valuta	150		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.152+153)	151		
- în lei	152		
- în valută	153		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung (din ct.1682), (rd. 155+156)	154		
- în lei	155		
- în valuta	156		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	157		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 159+160)	158	186.038	152.757
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	159	186.038	152.757
- în valută	160		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	161		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	161a		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	162	361.140.446	392.501.080
- datorii comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	163		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	164	687.256	612.480
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.166 la 169)	165	11.795.773	9.109.309
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	166	482.202	884.969
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.441+4423+4428+444+446)	167	11.295.991	8.205.474
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	168	17.580	18.866
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	169		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	170		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	171		
- sume datorate acționarilor / asociaților PF	171a		
- sume datorate acționarilor / asociaților PJ	171b		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.173 la 177)	172	16.344	20.913.507

-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	173		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 2) (din ct.462+din ct.472+din ct.473+4661)	174	16.344	0
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	175		20.913.507
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	176		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	177		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	178		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici *****)	179		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	180		
- acțiuni cotate 3)	181		
- acțiuni necotate 4)	182		
- părți sociale	183		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	184		
Brevete si licente (din ct.205)	185	209.909	75.794
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31.12.2015	31.12.2016
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	186	456.963	403.407
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rd.	31.12.2015	31.12.2016
A	B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	187	100.254.563	100.072.700
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	188		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	189		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014	Nr. rd.	31.12.2015	31.12.2016
A	B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)	190		

XII. Capital social vărsat	Nr. rd.	31.12.2015		31.12.2016	
		Suma (lei)	% ⁶⁾	Suma (lei)	% ⁶⁾
A	B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) ⁶⁾, (rd. 192 + 195 + 199 + 200 + 201 + 202)	191	567.826	X	567.826	X
- deținut de instituții publice, (rd. 193+194)	192				
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	193				
- deținut de instituții publice de subordonare locală	194				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	195				
- cu capital integral de stat	196				
- cu capital majoritar de stat	197				
- cu capital minoritar de stat	198				
- deținut de regii autonome	199	567.826	100,00	567.826	100,00
- deținut de societăți cu capital privat	200				
- deținut de persoane fizice	201				
- deținut de alte entități	202				
	Nr. rd.	Sume			
A	B	31.12.2015		31.12.2016	
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	203				
- către instituții publice centrale;	204				
- către instituții publice locale;	205				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	206				
	Nr. rd.	Sume			
A	B	31.12.2015		31.12.2016	
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	207				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	208				
- către instituții publice centrale;	209				
- către instituții publice locale;	210				

- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	211		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	212		
- către instituții publice centrale;	213		
- către instituții publice locale;	214		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	215		
XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	31.12.2015	31.12.2016
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	216		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	217		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	218		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	219		
XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	31.12.2015	31.12.2016
Venituri obținute din activități agricole	220		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

POPA LIVIU DOREL

Numele si prenumele

TANASE IOANA

Semnatura



Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

**Formular
VALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

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

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE
la data de 31.12.2016

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	977.071			X	977.071
Alte imobilizari	02	576.650	1.557	140.550	X	437.657
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	1.553.721	1.557	140.550	X	1.414.728
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06				X	
Constructii	07	22.740.932	721.160	38.822		23.423.270
Instalatii tehnice si masini	08	67.842.081	599.365	1.384.211	1.378.052	67.057.235
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	556.790		213	213	556.577
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	3.934.768	180.824	650.490		3.465.102
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	95.074.571	1.501.349	2.073.736	1.378.265	94.502.184
III.Imobilizari financiare	17	21.739	104.313		X	126.052
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	96.650.031	1.607.219	2.214.286	1.378.265	96.042.964

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	465.356	38.648		504.004
Alte imobilizari	20	551.544	1.038	140.550	412.032
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	1.016.900	39.686	140.550	916.036
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23	0			0
Constructii	24	1.569.417	678.357		2.247.774
Instalatii tehnice si masini	25	14.920.269	571.680	466.749	15.025.200
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	141.918	24.154	213	165.859
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	16.631.604	1.274.191	466.962	17.438.833
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	17.648.504	1.313.877	607.512	18.354.869

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 : 707200477 / 7900509384

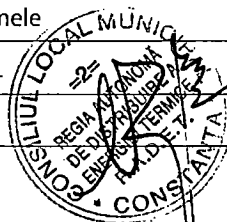
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

POPA LIVIU DOREL

Semnătura



Numele si prenumele

TANASE IOANA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

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

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

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+)-F10L.R81

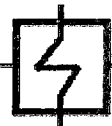
OK

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

-

+

Salt



NOTA 1

SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Elemente de imobilizari	Sold Initial	Cresteri	Reduceri	Sold Final
Total imobilizari necorporale	1 553 721	1 557	140 550	1 141 728
Cheltuieli de constituire si dezvoltare	977 071			977 071
Licente	209 909	1 557	135 671	75 795
Alte imobilizari	366 741		4 879	361 862
Avansuri si imobilizari necorporale in curs				
TOTAL imobilizari corporale	95 074 571	1 501 349	2 073 736	94 502 184
Constructii	22 740 932	721 160	38 822	23 423 270
Instalatii tehnice si masini	67 842 081	599 365	1 384 211	67 057 235
Alte imobilizari	556 790		213	556 577
Avansuri si imobilizari corporale in curs	3 934 768	180 824	650 490	3 465.102
TOTAL imobilizari financiare	21 739	104 313		126 052
Imobilizari financiare	21 739	104 313		126 052
ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL:	96 650 031	1 607 219	2 214 286	96 042 964

Activele imobilizate ale regiei la data de 31.12.2016 sunt in suma de 96.042.964 lei in scadere cu suma de 607.067 lei.

În anul 2016 intrarile de imobilizari corporale sunt in suma de 1.322.082 lei care se justifică prin urmatoarele achiziții si lucrări

- lucrări de reabilitare rețele și puncte termice în sumă de 653.800,95 lei
- confectionat colector , distribuitor in suma de 19.305,54 lei
- lucrari de hidroizolatie la PT 50,100,107,181,182 in suma de 67.358,94 lei
- montat electropompe de termoficare inclusiv instalatii electrice in suma de 160.063,28 lei
- montat instalatii de contorizare si automatizare in suma de 183.770,73 lei
- montat instalatie distributie pe orizontala Bloc 35B SC A in suma de 4.475,15 lei
- înlocuire schimbătoare de caldură defecte în sumă de 34.038,36 lei;
- achiziționarea de contoare de energie termică pentru înlocuirea celor defecte în sumă de 151.854,05 lei;
- dotarea cu tehnică de calcul în sumă de 11.793,03 lei;
- alte dotării în sumă de 35.621,10 lei În anul 2016 ca urmare a operațiunii de inventariere a patrimoniului regiei au fost făcute propuneri la casare de către comisia centrala de inventariere în sumă totală de 1.518.814,26 lei din care:

- patrimoniul public în sumă de 913.293,41 lei (imobilizări achiziționate din surse de la bugetul de stat și bugetul local)
- patrimoniul privat în sumă de 605.521,19 lei din care valoare neamortizată imobilizări corporale în sumă de 2.250,72 lei.

În totalul propunerilor la casare, ponderea cea mai mare de aprox. 71% o reprezintă aparate de măsură și control (contoare energie termică), 29% o reprezintă alte imobilizări corporale.

Bunurile din domeniul public al statului și ale unităților administrativ teritoriale aflate în administrarea RADET Constanța au fost trecute distinct în listele de inventariere. Având în vedere adresa Primăriei municipiului Constanța nr.126791/04.10/2014 și prevederile din OMFP 1802/2014 unde se specifică „*Bunurile de natura patrimoniului public primite în administrare nu se evidențiază în conturi bilanțiere*”. La cedarea bunurilor respective, entitățile care au evidențiat aceste bunuri în conturi de imobilizării în corespondență cu contul 1016 „*Patrimoniu public*” scot din evidență imobilizările prin diminuarea patrimoniului public cu aprobarea organelor competente.

Valoarea imobilizărilor corporale aflate în administrare la data de 31.12.2016, în conturi din afara bilanțului este de 142 345 267,18 lei din care:

- terenuri aflate în administrare 42.272.566,98 lei
- construcții și rețele termice 100.072.700,20 lei

Imobilizările corporale sunt prezentate în situațiile financiare la valoarea reevaluată în conformitate cu tratamentul contabil alternativ permis și prevederile legale în vigoare.

SITUAȚIA AMORTIZĂRII ACTIVELOR IMOBILIZATE

-lei-

Elemente de imobilizari	Sold Initial	Cresteri	Reduceri	Sold Final
Total imobilizări necorporale	1 016 900	39 686	140 550	916 036
Cheltuieli de constituire si dezvoltare	465 356	38 648		504 004
Licențe	209 247	1 038	135 671	74 614
Alte imobilizări	342 297		4 879	337 418
Total imobilizări corporale	16 631 604	1 274 191	466 962	17 438 833
Construcții	1 569 417	678 357		2 247 774
Instalații, mij. transport	14 920 269	571 680	466 749	15 025 200
Alte imobilizări	141 918	24 154	213	165 859
TOTAL	17 648 504	1 313 877	607 512	18 354 869

Amortizarea imobilizărilor corporale se calculează începând cu luna următoare punerii în funcțiune și până la recuperarea integrală a valorii de intrare

Amortizarea se calculează prin aplicarea cotelor de amortizare asupra valorii de intrare a imobilizărilor. Metoda de amortizare folosită a fost metoda liniară conform manualului de politici contabile actualizat în anul 2015.

La stabilirea amortizării imobilizărilor corporale sunt avute în vedere duratele de utilizare economică și condițiile de utilizare a acestora precum și prevederile Legii 15/1994, Legii 227/2015 și H.G. 2139/2004, utilizându-se metoda de amortizare liniară. La bunurile aflate în administrarea regiei nu am calculat amortizare.

În cazul în care la respectivele bunuri imobile regia a efectuat lucrări de modernizare cu surse proprii de finanțare ,am calculat amortizare numai pentru suma aferentă modernizării conform prevederilor legale.

NOTA 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

DENUMIRE PROVIZION	SOLD LA 01.01.2016	Transferuri		lei Sold la 31.12.2016
		în cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pentru litigii	0,00	0	0,00	0
Provizioane pentru stocuri fără mișcare	1 599 615	8 270	9 240	1 598 645
Provizioane pentru creanțe depreciate	8 427 571	854 302	208 522	9 073 351
TOTAL	10 027 186	862 572	217 762	10 671 996

Pentru creanțele neîncasate de la clienții în litigiu cu sume restante mai vechi de 12 luni având în vedere prevederile din Reglementările Contabile conforme cu Directiva IV a C.E.E aprobată prin OMFP 1802/2014 și a reconcilierii situației analitice cu cea sintetică s-au constituit provizioane în sumă de 854.302 lei și au fost anulate provizioane pentru deprecierea creanțelor de încasat în sumă de 208.522 lei. Am trecut pe costuri suma de 398.280 lei, întrucât în urma analizei clienților incerti am constatat că au fost epuizate toate căile legale pentru a recupera aceste sume de la consumatori (faliment, insolvența, lipsa bunuri etc)

Aceste creanțe vor fi scoase în afara bilanțului și urmărite conform prevederilor legale.

Provizioanele s-au constituit cu respectarea prevederilor art.26 din Legea nr. 227/2015 privind codul fiscal, a prevederilor OMFP 1802/2014 privind reglementările contabile conforme cu directivele europene, pentru a reda o imagine clară și fidelă a patrimoniului.

NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI

La finele exercițiului financiar 2016, RADET CONSTANȚA înregistrează un profit în sumă de 501.919,62 lei conform formularului cod 20 anexă la bilanț „Cont de profiti pierdere” din care:

- activitatea de exploatare profit = +575.206,69 lei
- activitatea financiară pierdere = - 73.287,07 lei

Profitul rezultat va fi repartizat pentru acoperirea pierderii înregistrată în anul 2010

NOTA 4**ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE**

- ron -

INDICATORUL	EXERCITIUL PRECEDENT 2015	EXERCITIUL CURENT 2016	2/1x100
Cifra de afaceri netă	147 439 421	156 936 293	106,44
Productia vânduta	119 951 101	105 920 588	88,30
Venituri din exploatare aferente cifrei de afaceri nete -Subventie	27 488 320	51 015 705	185,59
Productia realizata pentru scopuri proprii	799 608	819 953	102,54
Alte venituri din exploatare	2 434 781	5 678 443	233,22
VENITURI DIN EXPLOATARE TOTAL	150 673 810	163 434 690	108,47
Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile	2 029 818	1 563 590	77,03
Cheltuieli energie termica si gaze	117 990 426	130 328 855	110,46
Cheltuieli cu energia si apa	8 046 871	6 769 358	84,12
Cheltuieli cu personalul	19 613 579	18 582 359	94,74
Ajustari privind imobilizarile corporale si necorporale	1 276 687	1 313 876	102,91
Alte cheltuieli de exploatare	2 567 961	3 258 356	126,88
Ajustari privind provizioanele	-270 061	1 043 090	-386,24
CHELTUIELI DE EXPLOATARE TOTAL	151 242 660	162 859 483	107,68
REZULTATUL EXPLOATARII	- 568 850	575 207	
Profit brut		575 207	
Pierdere	-568 850		

Veniturile din exploatare ale regiei se constituie din încasări aferente activității de producere, transport și distribuție a energiei termice, prestări servicii către terți, penalități calculate consumatorilor pentru neplata la termenul scadent al facturilor etc.

Realizarea în proporție de 101,37 % a veniturilor față de prevederile din B.V.C.aprobat pentru anul 2016 și în creștere cu 108,47 % față de aceeași perioadă a anului 2015 se datorează condițiilor meteo favorabile din lunile octombrie –decembrie 2016 dar și unei gestiuni eficiente a resurselor financiare și umane ale regiei.

În anul 2016 cheltuielile totale sunt mai mici decât veniturile realizate, rezultat influențat și de majorarea tarifului de distribuție a energiei aprobat în cursul anului 2016. Cu toate că pierderile tehnologice în anul 2016 au crescut în medie cu 1,57% față de 2015 iar celelalte cheltuieli am reușit să le menținem sub nivelul aprobat, cheltuiala cu energia termică a depășit nivelul cheltuielilor aprobate. În total cheltuieli ponderea cea mai mare o înregistram la cheltuielile cu agentul termic, apa, energia electrică, gazele naturale în sumă de 137.098.212,71 lei (84,18%). Cheltuielile de personal în anul 2016 sunt în sumă de 18.582.359,06 lei, (11,46%) în scădere față de prevederile din buget cu 2,31% și față de realizările din 2015 în scădere cu 5,25%. Drepturile salariale au fost acordate în anul 2016 în baza Contractului Colectiv de muncă încheiat între administrație și sindicate și cu respectarea legislației naționale în vigoare. Cheltuielile cu materialele pentru lucrările de revizii, reparații și avarii accidentale sunt în sumă de 1.563.589,72 lei (0,96%). Alte cheltuieli de exploatare care cuprind (reparații contoare, reparații asfaltice, verificare contoare, pază, reparații tehnica de calcul, taxe, etc.) sunt în sumă de 3.258.355,57 lei (2,00%).

Cantitatea vândută în anul 2016 comparativ cu anul 2015 a scăzut cu 9.37%(428448 gcal/456983 gcal) și cantitatea achiziționată de abur a scăzut cu 4,79%(499801gcal/524956gcal)

NOTA 5

SITUAȚIA CREAMTELOR

La 31 decembrie 2016 situația creanțelor este redată în tabelul de mai jos:

CREANȚE	SOLD 01.01.2016	SOLD 31.12.2016	TERMEN DE LICHIDITATE	
			Sub 1 an	Peste 1an
Total, din care:	58 056 664	72 501 208	72 501 208	
Comerciale nete(ct.409+411-491)	40 043 954	42 287 603	42 287 603	
Alte creanțe (ct.425,428,438,4424,442 8,445, 461,473)	18 012 710	30 213 605	30 213 605	

Creanțele față de clienții pentru care, până la finele lunii, nu au fost întocmite facturile se evidențiază distinct în contabilitate (contul 418 "Clienți - facturi de întocmit"), pe baza documentelor care atestă livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor.

SITUAȚIA DATORIILOR

DATORII	SOLD 01.1.2016	SOLD 31.12.2016	TERMEN DE EXIGIBILITATE		
			Sub 1 an	1-5 ani	< 5 ani
Total, din care:	376 424 813	402 222 868	91 476 511		
Datorii comerciale (ct 401,404,408)	361 140 446	392 501 080	81 754 723	310 746 357	
Avansuri (ct.419)					
Alte datorii	15 284 367	9 721 788	9 721 788		

La data de 31.12.2016 RADET Constanța înregistrează către furnizorii de agent termic următoarele datorii:

1. S.C.Electrocentrale Constanța SA o datorie totală în sumă de 122.966.984,84 lei din care:

- 53.153.832,24 lei sold energie termică
- 34.576.112,56 dobânzi de întârziere puse în executare de către Electrocentrale Constanța
- 35.237.040,04 lei dobânzi de întârziere neconfirmate de RADET Constanța și aflate înregistrate în contul 473 până la clarificarea litigiului.
- 102.987.641 lei dobânzi de întârziere preluate prin proiectul de divizare de la Electrocentrale București S.A.

2. S.C.Electrocentrale Grup S.A.o datorie în suma de 163.278.075 lei din care:
- 131.250.353,82 lei energie termică preluată prin proiectul de divizare
 - 32.027.721,00 lei dobânzi de întârziere preluate prin proiectul de divizare

La data încheierii situațiilor financiare este înregistrat pe rolul Tribunalului Constanța dosarul cu nr.8353/118/2016 prin care S.C.Electrocentrale Grup S.A. a solicitat intrarea în insolvența a regiei. În primă instanță solicitarea a fost respinsă dar creditorul a făcut recurs și așteptăm un nou termen. În cazul în care se va pronunța o hotărâre definitivă de respingere a cererii de insolvența, datoriile se vor ajusta în medie cu 95 % având în vedere că sunt mai vechi de 3 ani.

În contul 455 Subvenții sunt înregistrate subvențiile primite în avans de la bugetul local în sumă de 20.913.506,85 lei, în formularul de bilanț aceste subvenții au fost tratate din punct de vedere contabil și fiscal ca venituri în avans având în vedere că sunt legate direct de prețul de facturare al energiei termice.

La sfârșitul anului 2016 Regia are în derulare un contract de leasing cu societatea RCI Leasing în sumă de 129.103,36 lei și un contract cu plata în rate cu Vodafone în sumă de 23.653,68 lei

Obligațiile de plată restante către bugetul consolidat al stat la data de 31.12.2016 sunt în sumă de 136.003,62 lei.

Pe parcursul anului 2016 regia a contractat un credit bancar de la Banca Transilvania în suma de 10.000.000 lei din care s-a rambursat până la data de 31.12.2016 suma de 5.749.769,06 lei rămânând de rambursat suma de 4.250.230,94 lei

NOTA 6

PRINCIPII, POLITICII ȘI METODE CONTABILE

Principii contabile generale

Elementele prezentate în situațiile financiare anuale se evaluează în conformitate cu principiile contabile generale prevăzute în prezenta secțiune, conform contabilității de angajamente. Astfel, efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

Veniturile și cheltuielile care rezultă direct și concomitent din aceeași tranzacție sunt recunoscute simultan în contabilitate, prin asocierea directă între cheltuielile și veniturile aferente, cu evidențierea distinctă a acestor venituri și cheltuieli.

1. Principiul continuității activității

Se prezumă că RADET CONSTANȚTA își desfășoară activitatea pe baza principiului continuității activității.

Acest principiu presupune că entitatea își continuă în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.

Situațiile financiare au fost întocmite pe baza acestui principiu.

Entitatea va urmări în activitatea sa, pentru respectarea acestui principiu, aspectele principale prezentate în continuare.

Evenimentele sau condițiile ce necesită prezentări de informații pot apărea și ulterior datei bilanțului

2. Principiul permanenței metodelor

Metodele de evaluare și politicile contabile, în general, sunt aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile

Modificările de politici contabile pot fi determinate de:

a) inițiativa entității, caz în care modificarea trebuie justificată în notele explicative la situațiile financiare anuale;

b) o decizie a unei autorități competente și care se impune entității (modificare de reglementare), caz în care modificarea nu trebuie justificată în notele explicative, ci doar menționată în acestea.

Modificarea de politică contabilă la inițiativa entității poate fi determinată de:

- o modificare excepțională intervenită în situația entității sau în contextul economico-financiar în care aceasta își desfășoară activitatea;
- obținerea unor informații credibile și mai relevante.

Schimbarea conducătorilor entității nu justifică modificarea politicilor contabile.

3. Principiul prudenței

La întocmirea situațiilor financiare anuale, evaluarea trebuie făcută pe o bază prudentă și, în special:

- a) în contul de profit și pierdere poate fi inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- b) trebuie să se țină cont de toate datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- c) trebuie să se țină cont de toate datoriile previzibile și pierderile potențiale apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu financiar precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia. În acest scop sunt avute în vedere și eventualele provizioane, precum și datoriile rezultate din clauze contractuale;
- d) trebuie să se țină cont de toate deprecierile, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit. Înregistrarea ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se efectuează pe seama conturilor de cheltuieli, indiferent de impactul acestora asupra contului de profit și pierdere.

Ca urmare, activele și veniturile nu trebuie să fie supraevaluate, iar datoriile și cheltuielile, subevaluate. Totuși, exercitarea prudenței nu permite, de exemplu, constituirea de provizioane excesive, subevaluarea deliberată a activelor sau veniturilor, dar nici supraevaluarea deliberată a datoriilor sau cheltuielilor, deoarece situațiile financiare nu ar mai fi neutre și nu ar mai avea calitatea de a fi credibile.

4. Principiul independenței exercițiului

Trebuie să se țină cont de veniturile și cheltuielile aferente exercițiului financiar, indiferent de data încasării veniturilor sau data plății cheltuielilor.

Astfel, se vor evidenția în conturile de venituri și creanțele pentru care nu a fost întocmită încă factura (contul 418 "Clienți - facturi de întocmit"), respectiv în conturile de cheltuieli sau bunuri, datoriile pentru care nu s-a primit încă factura (contul 408 "Furnizori - facturi nesosite"). În toate cazurile, înregistrarea în aceste conturi se efectuează pe baza documentelor care atestă livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor (de exemplu, avize de însoțire a mărfii, situații de lucrări etc.)

5. Principiul evaluării separate a elementelor de active și de datorii.

Conform acestui principiu, componentele elementelor de active și de datorii trebuie evaluate separat.

Pentru stabilirea valorii totale corespunzătoare a unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea aferentă fiecărui element individual de activ și de datorii.

6. Principiul intangibilității

Bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.

Bilanțul de deschidere al exercițiului 2016 corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului 2015.

Modificarea politicilor contabile se efectuează numai pentru perioadele viitoare, începând cu exercițiul financiar următor celui în care s-a luat decizia modificării politicii contabile. Modificarea politicilor contabile poate fi efectuată numai de la începutul unui exercițiu financiar. Nu sunt permise modificări ale politicilor contabile pe parcursul unui exercițiu financiar.

- În cazul modificării politicilor contabile și corectării unor erori aferente perioadelor precedente, nu va fi modificat bilanțul perioadei anterioare celei de raportare.
- Corectarea pe seama rezultatului raportat, a erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente, nu se consideră încălcare a principiului intangibilității.

7. Principiul necompensării

Orice compensare între elementele de activ și datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă.

Toate creanțele și datoriile sunt înregistrate distinct în contabilitate, pe bază de documente justificative. Eventualele compensări între creanțe și datorii față de aceeași entitate efectuate cu respectarea prevederilor legale pot fi înregistrate numai după contabilizarea veniturilor și cheltuielilor corespunzătoare.

În cazul schimbului de active, în contabilitate se evidențiază distinct operațiunea de vânzare/scoatere din evidență și cea de cumpărare/intrare în evidență, pe baza documentelor justificative, cu înregistrarea tuturor veniturilor și cheltuielilor aferente operațiunilor. Tratatamentul contabil este similar și în cazul prestărilor reciproce de servicii. Valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu excepția compensărilor între active și pasive admise de reglementările contabile.

8. Principiul prevalenței economicului asupra juridicului

Prezentarea valorilor din cadrul elementelor din bilanț și contul de profit și pierdere se face ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al operațiunii raportate, și nu numai de forma juridică a acestora.

Respectarea acestui principiu are drept scop înregistrarea în contabilitate și prezentarea fidelă a operațiunilor economico-financiare, în conformitate cu realitatea economică, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni. Evenimentele și operațiunile economico-financiare trebuie evidențiate în contabilitate așa cum acestea se produc, în baza documentelor justificative. Documentele care stau la baza înregistrării în contabilitate a operațiunilor economico-financiare trebuie să reflecte întocmai modul cum acestea se produc, respectiv să fie în concordanță cu realitatea. De asemenea, contractele încheiate între părți trebuie să prevadă modul de derulare a operațiunilor și să respecte cadrul legal existent.

La contabilizarea operațiunilor economico-financiare se ține seama de toate informațiile disponibile, astfel încât să fie extrem de rare situațiile în care natura operațiunii, determinată pe baza principiului prevalenței economicului asupra juridicului, să difere de cea care ar fi stabilită în lipsa aplicării acestui principiu.

9. Principiul pragului de semnificație

Valoarea elementelor de bilanț și de cont de profit și pierdere care sunt precedate de cifre arabe poate fi combinată dacă:

- (a) acestea reprezintă o sumă nesemnificativă;
- (b) o astfel de combinare oferă un nivel mai mare de claritate, cu condiția ca elementele astfel combinate să fie prezentate separat în notele explicative.

În cazuri excepționale pot fi efectuate abateri de la principiile contabile generale prevăzute în prezenta secțiune. Orice astfel de abateri trebuie prezentate în notele explicative, precum și motivele care le-au determinat, împreună cu o evaluare a efectului acestora asupra activelor, datoriilor, poziției financiare și a profitului sau pierderii.

Elementele care au o valoare semnificativă au fost prezentate distinct în situațiile financiare. Elementele cu valori nesemnificative care au avut aceeași natură sau au fost cu funcții similare au fost însumate, nefiind prezentate separat.

Politici contabile

Mijloacele fixe sunt înregistrate la costul de achiziție la care s-au adăugat în 1990, 1992, 1994, 2003, 2010, 2014, 2016 reevaluări făcute în baza dispozițiilor legale.

Valorile actualizate au fost determinate ținând cont de costul istoric, costul net de înlocuire, deprecierea fizică, deprecierea funcțională, etc.

Metoda de amortizare folosită este metoda liniară.

Durata de viață a imobilizărilor corporale este:

Activ	Durata
Construcții	8-60 ani
Echipamente tehnologice și mijloace transport	2-12 ani
Alte mijloace fixe	2-24 ani

Inventarierea elementelor patrimoniale, pentru anul 2016 s-a efectuat conform Deciziei nr.192/04.11.2016 în perioada 15.11.2016 -31.01.2017

Inventarierea s-a efectuat cu respectarea Ordinului nr. 2861/2009.

Rezultatele inventarierii s-au consemnat în procesul verbal nr.B 5369/10.04.2017 și au fost înregistrate în evidența contabilă aferentă anului 2016, prin nota 8ctb/31.12.2016

Imobilizările în curs constau în investiții realizate din surse proprii și alocații bugetare.

STOCURI

Evidența operativă a stocurilor de materii prime se ține pe gestiuni, în locuri de depozitare separate.

Stocurile de materii prime sunt achiziționate de la intern.

Materiile prime, materialele consumabile achiziționate sunt înregistrate la cost de achiziție.

RADET folosește metoda de contabilitate a inventarului permanent pentru inventarierea stocurilor de materii prime, materiale consumabile, materiale de natura obiectelor de inventar, ambalaje, iar evaluarea la ieșirea din patrimoniu se face prin metoda FIFO.

SITUATIA CREANTELOR ȘI DATORIILOR

Contabilitatea terților asigură evidența datoriilor și creanțelor entității în relațiile acesteia cu furnizorii, clienții, personalul, asigurările sociale, bugetul statului, entitățile afiliate și cele legate prin interese de participare, acționarii/asociații, debitorii și creditorii diverși.

În contabilitatea furnizorilor și clienților se înregistrează operațiunile privind cumpărările, respectiv livrările de servicii prestate, precum și alte operațiuni similare efectuate.

Contabilitatea furnizorilor și clienților, a celorlalte datorii și creanțe se ține pe categorii, precum și pe fiecare persoană fizică sau juridică.

Datoriile către furnizorii de bunuri, respectiv prestatorii de servicii, de la care, până la finele lunii, nu s-au primit facturile se evidențiază distinct în contabilitate (contul 408 "Furnizori – facturi nesosite"), pe baza documentelor care atestă primirea bunurilor, respectiv a serviciilor.

Creanțele față de clienții pentru care, până la finele lunii, nu au fost întocmite facturile se evidențiază distinct în contabilitate (contul 418 "Clienți - facturi de întocmit"), pe baza documentelor care atestă livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor.

NOTA 7

PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE

Patrimoniul regiei este în sumă de 567 287 lei

Patrimoniul public este în sumă de 61.821.539,59 lei.

Menționăm că patrimoniul public preluat în administrare este în sumă de 142 345 267 lei din care:

- terenuri aflate în administrare 42 272 567 lei
- construcții și rețele termice 100 072 700 lei

Patrimoniul public aflat în administrare este înregistrat în conturi din afara bilanțului, iar în luna decembrie 2016 Primăria Constanța a efectuat reevaluarea patrimoniului public și

privat din cadrul regiei înregistrând diferențe nefavorabile în sumă totală de 592.651,58 lei :

- terenuri în sumă de -308.757,96 lei
- imobilizări corporale date în administrare -245.070,99 lei
- imobilizări corporale patrimoniu propriu al regiei - 38.822,63 lei

NOTA 8

INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

Începînd cu data de 02.06.2015 conducerea regiei este asigurată de către Directorul General Popa Liviu Dorel numit prin H.C.L.M nr.118/02.06.2015

Consiliul de administratie nu și-a putut desfășura activitatea în anul 2016 întrucât nu a funcționat decât cu reprezentantul numit de către Ministerul Finanțelor Publice.

Directorul general are contract de mandat încheiat conform OUG 109/2011. Indemnizația directorului general a fost stabilită prin dispoziție de primar.

Numărul mediu de salariați aferent exercițiului 2016 este de 466 din care:

- 96 personal tehnic și TESA
- 370 muncitori în exploatare

Cheltuieli cu salariile plătite, aferente exercițiului financiar 2016 sunt în sumă de 18.582.359 lei, din care :

- salarii și indemnizații = 15.010.201,06 lei
- cheltuielile privind asigurările și protecția socială = 3.572.158 lei

În anul 2016 salariații au primit ajutoare sub forma tichetelor de masă și cadou în suma 1.230.549,06 lei.

În cursul exercițiului financiar 2016 nu s-au acordat avansuri și credite directorilor și administratorilor.

NOTA 9

ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Active curente

1. Indicatorul lichidității curente = ----- = 0,17 valoare sub nivelul de acoperire a datoriilor

Datorii curente

2. Lichiditatea imediată = $\frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}}$ = 0,16

Sold mediu clienți

3. Vit. de rot. a debitorilor- clienți = ----- x 365 zile = 168 zile creanțe greu de încasat

Cifra de afaceri

4. Vit. de rot. a creditelor –furnizori = $\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 \text{ zile} = 935 \text{ zile}$
 plăți către furnizori la peste 1 an

5. Viteza de rotație a activelor imobilizate = $\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = 2,02 \text{ ori}$

6. Viteza de rotație a activelor totale = $\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = 1.067 \text{ ori}$

NOTA 10

ALTE INFORMAȚII

R.A.D.E.T Constanta are sediul in municipiul Constanta str. Badea Cârțan nr.14A este persoana juridica romana avind forma juridica de regie autonoma inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J13/98/1991.

R.A.D.E.T Constanta s-a înființat în conformitate cu prevederile Legii 15/1990 care a permis reorganizarea companiilor de stat in regii autonome si societati comerciale, precum si prin decizia nr. 47/1991 Prefecturii Constanta.

R.A.D.E.T. Constanta este regie de interes local având ca obiect de activitate producerea, distribuția și furnizarea energiei termice secundare prin punctele termice, in scopul încălzirii clădirilor și locuințelor din Municipiul Constanta, iar ca alte activități sunt prevăzute:

- producerea energiei termice in centrale de cvartal si centrale de bloc.
- menținerea și repararea echipamentului utilizat pentru transportul și distribuția energiei termice
- proiectarea și consultanța în domeniul producției, si distribuției energiei termice
- executarea de reparatii si revizii la pompe, motoare electrice, armături
- service utilaje specifice alimentării cu energia termică
- lucrări de instalații de încălzire și sanitare pentru nevoi proprii și terți.

Regia cumpara energie termice primara sub forma de apa fierbinte de la S.C.Electrocentrale Constanta S.A. la intrare in punctele termice, pe care o transforma energia prin schimbatoare de caldura si o distribuie prin rețeaua termica secundara sub forma de încălzire și apă caldă de consum catre consumatorii din municipiul Constanta.

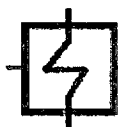
Electrocentrale S.A, o companie de stat care în prezent operează centrala de producere a energiei termice și electrice C.E.T. Palas și rețelele primare dintre C.E.T. Palas și punctele termice ale diferiților clienți, inclusiv ale celor operate de către RADET. Mai bine de 85% din nevoile de încălzire se produc de către Electrocentrale S.A în centrala C.E.T. PALAS și este distribuită spre RADET prin rețeaua primară.

RADET Constanta operează cu un număr de 136 puncte termice, 39 centrale termice bloc alimentate cu gaze naturale, 3 centrale termice de zonă alimentate cu gaze naturale. Regia detine Licența nr.1974/2012 –Clasa 1 pentru serviciul public de alimentare cu energie termică produsă centralizat în aria administrativ- teritorială a municipiului Constanta, cu excepția producerii energiei termice în cogenerare.

Regia este minitorizată de către Ministerul Finanțelor Publice cu privire la programul de reducere a plăților restantă ,realizarea veniturilor și încadrarea în fondul de salarii conform prevederilor O.G. nr.26/2013 .

DIRECTOR GENERAL
ING. PORAFILIP
REGIA AUTONOMA
DE DISTRIBUIRE
R.A.D.E.D.
CONSTANTA

DIRECTOR ECONOMIC,
EC. IOANA TANASE



REGIA AUTONOMĂ DE DISTRIBUIRE A
ENERGIEI TERMICE - R.A.D.E.T. Constanta

CONSTANTA, str Badea Cârţan nr 14 A
Tel/Fax: +40241 616937; +40341 461234
E-mail: office@radet-constanta.ro



SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE LA DATA DE 31.12.2016

METODA INDIRECTA

Nr crt	Indicator	31.12.2015	31.12.2016
1	Rezultatul net al exercitiului	-530 857	501 920
2	Amortizarea inclusa in cost	1 276 687	1 313 876
3	Variatia stocului	104 724	-212 482
4	Variatia creantelor	8 669 806	13 214 036
5	Variatia furnizorilor si clientilor creditor	6 330 926	30 048 287
A	Flux din activitatea de exploatare(1+2+5-(3+4))	-1 697 774	18 862 529
6	Variatia activelor imobilizate	-1 291 614	-1 313 432
B	Fluxul din activitatea de investitii	1 291 614	1 313 432
7	Variatia datoriilor si imprumuturilor asimilate	-50 745	-33 281
8	Variatia altor datorii		0
9	Variatia capitalului social		
C	Flux din activitatea financiara (6+7+8)	-50 745	-33 281
10	Variatia altor elemente de activ	-4 008	-266
11	Variatia altor elemente de pasiv	-6 071 494	-20 541 091
D	Flux de numerar din alte activitati (11-10)	-6 067 486	-20 540 825
	TOTAL FLUX DE NUMERAR	-6 524 391	-398 145
	NUMERAR LA SFARSITUL PERIOADEI	1 470 524	1 072 379
	NUMERAR LA INCEPUTUL PERIOADEI	7 994 915	1 470 524

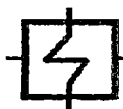
DIRECTOR GENERAL,

Ing. Popa



DIRECTOR ECONOMIC ,

Ec.Tanase Ioana



REGIA AUTONOMĂ DE DISTRIBUIRE A
ENERGIEI TERMICE - R.A.D.E.T. Constanța

CONSTANȚA, str. Badea Cârțan nr. 14 A
Tel/Fax: +40241 616937; +40341 461234
E-mail: office@radet-constanta.ro

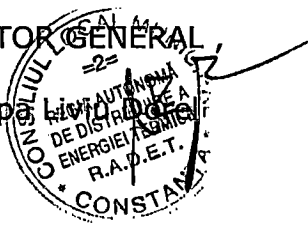


SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

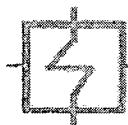
RON

Element al capitalului propriu	Sold la 01.01.2016	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2016
Capital subscris				
Patrimoniul regiei	567 286			567 286
Rezerve din reevaluare				
Rezerve legale				
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare				
Castiguri legate de instrumente de capitaluri proprii				
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii				
Rezultatul reportat				
Profit nerepartizat				
Pierdere nerepartizata	198.363.084	39 764 985	37 992	238 090 077
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai puțin IAS 29				
Sold Creditor				
Sold Debitor				
Rezultatul reportat provenit din modificările politicilor contabile				
Sold Creditor	1 793 422			1 793 422
Sold Debitor				
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor fundamentale				
Sold Creditor				
Sold Debitor	105.124.279			105 124 279
Profitul sau pierderea exercitiului financiar				
Rezultatul exercitiului financiar				
Sold creditor		501 920		501 920

Sold debtor	530 857		530 857	
	301 657	39 263		340 351
TOTAL	512	065	568 849	728

DIRECTOR GENERAL
 Ing. Popa Liviu


DIRECTOR ECONOMIC ,
 Ec. Tănase Ioana

REGIA AUTONOMĂ DE DISTRIBUIRE A
ENERGIEI TERMICE - R.A.D.E.T. Constanța

CONSTANȚA, str. Badea Cârțan nr. 14 A
Tel/Fax: +40241 616937; +40241 461234
E-mail: office@radet-constanta.ro



RAPORTUL ADMINISTRATORULUI PRIVIND ACTIVITATEA R.A.D.E.T CONSTANȚA LA 31.12.2016

1. Prezentare generală

R.A.D.E.T. Constanța are sediul în municipiul Constanța str. Badea Cârțan nr.14 A, este regie autonomă de interes local, s-a înființat în anul 1991 prin Decizia nr.47/25.01.1991 a Prefecturii județului Constanța în conformitate cu prevederile Legii 15/1990 care a permis reorganizarea companiilor de stat în regii autonome, iar din punct de vedere administrativ se află în subordinea Consiliului local municipal Constanța

2. Obiectul principal de activitate al regiei îl reprezintă :

- producere, distribuție și furnizare agent termic pentru încălzire și apă caldă de consum în sistem centralizat pentru consumatorii urbani din municipiul Constanța prin cele 136 puncte termice, 3 centrale de cartier și 39 centrale de bloc pe gaz naturale
- mentenanța, repararea instalațiilor, echipamentelor energetice utilizate pentru producerea, distribuția și furnizarea energiei termice.

Activitatea regiei se desfășoară în baza licenței clasa I emisă de către A.N.R.S.C. București. De asemenea, regia dispune de avize și autorizații de mediu, certificări privind asigurarea calității serviciului prestat.

3. Resurse umane

La data de 31.12.2016 regia avea un număr de 447 salariați față de 492 persoane la 31.12.2015. În cursul anului s-au angajat 12 persoane și au încetat raporturile de muncă 57 persoane prin pensionare, cu acordul părților cât și prin desfacerea disciplinară a contractului individual de muncă. În anul 2016 s-au acordat creșteri salariale ca urmare a modificării nivelului salariului minim obligatoriu pe economie stabilit prin lege. De asemenea s-au acordat integral și celelalte drepturi salariale prevăzute în contractul colectiv de muncă valabil pe anul 2016.

Ponderea cheltuielilor cu salariile în total costuri a reprezentat 11,41% față de 12,97% în anul anterior, 2015.

Conducerea regiei a fost asigurată de către Directorul General dl. Popa Liviu Dorel numit prin H.C.L.M nr.118/02.06.2015.

Pe parcursul întregului an regia a funcționat fără Consiliu de Administrație întrucât în perioada respectivă nu s-a reușit desemnarea membrilor Consiliului de Administrație din diferite motive.

Conducerea executivă a regiei a fost asigurată de directorul general și de cei trei directori executivi: director comercial, director economic, director producție. Organigrama regiei nu a suferit modificări pe parcursul anului 2016.

Raporturile dintre conducere și salariați sunt statuate prin Regulamentul de Organizare și Funcționare, Contractul Colectiv de Muncă și Codul etic.

Pe parcursul anului 2016 nu s-au înregistrat conflicte de muncă cu sindicatul reprezentativ al RADET Constanța, semnatar al C.C.M. Au fost înregistrate totuși 6 litigii de muncă cu diverși salariați.

4. Mediul economic și legislativ

Activitatea regiei s-a desfășurat fără întreruperi, în regim continuu pe tot parcursul anului 2016 excepție făcând lucrările programate în programul anual de revizii și reparații sau din cauze obiective determinate de apariția unor avarii.

5. Preț local

Prin decizia ANRE nr. 2424/26.11.2015 s-au stabilit următoarele prețuri de producție și tarife de transport practicate de Electrocentrale Constanța S.A. către RADET:

- casnici - 302,33 lei/Gcal inclusiv TVA;
- noncasnici - 348,14 lei/Gcal inclusiv TVA.

Prețul local în municipiul Constanța al energiei termice începând cu data de 01.01.2016 a fost stabilit la 411,82 lei/Gcal, fiind stabilit ca medie ponderată a prețului de producere și a tarifelor de transport, distribuție și furnizare la nivel de SACET.

Tarifele de distribuție și furnizare a energiei termice au fost modificate începând cu data de 01.07.2016 în urma avizului nr. 406706/22.04.2016 emis de ANRSC și aprobat prin HCLM nr.211/29.07.2016.

De la 01.01.2017 prețul local al energiei termice în municipiul Constanța a fost stabilit la 419,88 lei/Gcal, iar prețul local de furnizare către populație în perioada octombrie 2016 – aprilie 2017 inclusiv, a fost stabilit la nivelul de 250 lei/Gcal cu TVA, fiind subvenționat de Primăria municipiului Constanța.

Acordarea subvenției la căldură a fost facilitată și de faptul că Primăria municipiului Constanța a obținut la finele anului 2016 un ajutor de stat în sumă de 25.000.000 pentru asigurarea serviciului de alimentare cu energie termică în sezonul de încălzire 2016-2017. Această sumă a fost transferată ca plată în avans pentru gazele naturale necesare asigurării încălzirii populației în sezonul rece.

Începând cu data de 01.05.2017 prețul local pentru populație a revenit la 419,88 lei/Gcal ca urmare a încetării efectelor hotărârii de consiliu local prin care s-a acordat subvenția.

6. Evoluția portofoliului de clienți

Sistemul de alimentare centralizată cu energie termică (SACET) a fost proiectat și realizat într-un sistem integrat cuprinzând producerea energiei într-o centrală termică în cogenerare, o rețea de transport a agentului termic primar până la punctele termice în care se prepară apa caldă de consum și energia necesară încălzirii, acestea fiind distribuite prin rețeaua secundară până la bransamentele consumatorilor.

La această dată acest sistem a fost divizat, separând producerea și transportul de activitatea de distribuție și furnizare a energiei termice.

Efectul acestei măsuri a generat aplicarea unor politici diferențiate asupra prețului energiei termice, iar lipsa investițiilor în producere și transport a determinat creșteri de preț greu de suportat de către consumatori.

În perioada în care autoritatea publică locală și cea centrală au venit în sprijinul constanțenilor acordând subvenție la căldură, portofoliul s-a păstrat relativ constant, la un nivel de circa 88.000 de apartamente convenționale conectate la SACET.

Începând cu noiembrie 2011 a fost eliminată subvenția acordată energiei termice pentru populație, fapt ce a generat începerea procesului de debranșare masivă a consumatorilor racordați până atunci la SACET.

Un alt factor care a încurajat debranșările a fost prețul subvenționat al gazelor naturale, fapt ce a determinat crearea de avantaje materiale celor care au utilizat centrale de apartament.

Sanțiunile mici prevăzute de Legea 325 din 2006 pentru cei care se debranșează ilegal, coroborat cu faptul că autoritatea aplică minimul amenzii (500 de lei pentru

deconectare ilegală) a amplificat fenomenul de debransare, scăzând semnificativ portofoliul de clienți.

Toți acești factori prezentați mai sus au avut ca efect creșterea gradului de debransare la un nivel de 32,8%, conform inventarierii consumatorilor făcută de RADET Constanța în sezonul rece 2016 - 2017.

Debransările din ultimii ani de la sistemul centralizat de încălzire constituie o problemă care afectează permanent eficiența sistemului. Scăderea cantității de energie termică vândută ca urmare a debransărilor, determină creșterea pierderilor din sistem, deoarece dimensiunile sistemului rămân aceleași, transferul de energie al acestuia cu mediul rămâne relativ constant, așa încât ponderea pierderii pe unitate de energie vândută crește.

7. Rezultatele economice ale regiei

În anul 2016 regia înregistrat profit în sumă de 501.919,62 lei, așa cum este specificat în formularul anexă la bilanț cod 20 „Cont de profit și pierdere”.

Rezultatele principalelor categorii de activități ale regiei în anul 2016:

- activitatea de exploatare profit = +575.206,69 lei
- activitatea financiară pierdere = - 73.287,07 lei

În conformitate cu prevederile legale, profitul rezultat va acoperi pierderile înregistrate în anii precedenți.

INDICATORUL	EXERCIȚIUL 2015 [LEI]	EXERCIȚIUL 2016 [LEI]	EVOLUȚIA INDICATOR [%]
Cifra de afaceri netă	147 439 421	156 936 293	106,44
Productia vânduta	119 951 101	105 920 588	88,30
Venituri din exploatare aferente cifrei de afaceri nete -Subvenție	27 488.320	51 015 705	185,59
Producția realizată pentru scopuri proprii	799 608	819 953	102,54
Alte venituri din exploatare	2 434 781	5 678 443	233,22
VENITURI DIN EXPLOATARE TOTAL	150 673 810	163 434 690	108,47
Cheltuieli cu materii prime și materiale	2 029 818	1 563 590	77,03
Cheltuieli energie termică și gaze	117 990 426	130 328 855	110,46
Cheltuieli cu energia și apa	8 046 871	6 769 358	84,12
Cheltuieli cu personalul	19 613 579	18 582 359	94,74
Ajustări privind imobilizările corporale și necorporale	1 276 687	1 313 876	102,91
Alte cheltuieli de exploatare	2 567 961	3 258 356	126,88
Ajustări privind provizioanele	-270.061	1 043 090	-386,24
CHELTUIELI DE EXPLOATARE TOTAL	151 242 660	162 859 483	107,68
REZULTATUL EXPLOATĂRII	- 568 850	575 207	-101,12
Profit brut		575 207	
Pierdere	-568.850		

Din analiza activității desfășurate în anul 2016 comparativ cu aceeași perioadă din 2015 rezultă că veniturile au fost realizate în procent de 108,47% și corespund unei producții fizice de 428.448 Gcal, iar cheltuielile au fost realizate în procent de 107,68%.

Indicele de creștere a veniturilor a devansat indicele de creștere a cheltuielilor în anul 2016.

Cifra de afaceri a fost în anul 2015 în sumă de 147.439 421, iar în anul 2016 a fost de 156.936.293 înregistrând o creștere de 6,44%

Față de prevederile bugetului de venituri și cheltuieli aprobat au rezultat următorii indicatori economico-financiar: Veniturile au fost realizate în procent de 101,35% și corespund unei producții fizice de 428.448 Gcal, în scădere față de aceeași perioadă a anului 2015 cu 28.535 Gcal (6,24%), iar cheltuielile au fost realizate în procent de 101,85%.

Cheltuielile cele mai mari au fost înregistrate cu energia termică primară, energia electrică, apă și gazele naturale.

Cheltuielile cu energie termică primară reprezintă 78,39% din costurile totale ale regiei.

Față de aceeași perioadă a anului trecut energia termică primară cumpărată pentru compensarea energiei termice pierdută în rețeaua de distribuție a crescut de la 41,69 lei/Gcal la 54,17 lei/Gcal, datorită creșterii prețului energiei termice primare cumpărată de la Electrocentrale Constanța S.A., cât și creșterii consumului tehnologic propriu determinat de scăderea numărului de consumatori în urma debranșarilor. Cheltuiala cu apa rece s-a redus de la 8,30 lei/Gcal la 8,14 lei/Gcal, iar cheltuiala cu energia electrică s-a redus de la 9,10 lei/Gcal la 7,47 lei/Gcal ca rezultat al măsurilor întreprinse de conducerea regiei în vederea diminuării costurilor de producție.

Cheltuielile cu personalul în anul 2016 au fost în sumă de 18.582.359,06 lei (reprezentând 11,41% din costul total), fiind în scadere cu 5,2% față de aceeași perioadă a anului 2015.

Drepturile salariale au fost acordate în anul 2016 în baza Contractului colectiv de muncă încheiat între administrație și sindicatul reprezentativ și cu respectarea legislației naționale în vigoare.

Câștigul mediu salarial pe anul 2016 a crescut în medie cu 4,31 % față de anul 2015, de la 2.342 lei/salariat la 2.443 lei/salariat.

Productivitatea muncii a crescut în medie cu 6% ca rezultat al măsurilor luate pentru diminuarea numărului de salariați și a investițiilor realizate la sistemul de automatizare al regiei.

Cheltuielile cu materialele pentru lucrările de revizii, reparații și avarii au fost în sumă totală de 1.563.589,72 lei (reprezentând 0,96% din costul total).

Alte cheltuieli de exploatare care cuprind (reparații și verificări metrologice la contoare, reparații asfaltice, servicii de pază, reparații tehnică de calcul, taxe, etc.) au fost în sumă de 3.258.355,57 lei (reprezentând 2% din costul total).

Rezultatele financiare ale regiei sunt influențate negativ an de an de dobânzile de întârziere calculate de către Electrocentrale Constanța S.A. la datoriile istorice. În anul 2015 aceste dobânzi erau în sumă de 17.740.756 lei și reprezentau 39,64 % din veniturile regiei realizate din activitatea de distribuție și furnizare a energiei termice. În anul 2016 poderea acestor dobânzi în veniturile regiei a scăzut la 27,53% și nu se întrevade achitarea lor deoarece tarifele avizate de autoritatea de reglementare nu cuprind o astfel de componentă.

Cauzele care au determinat acumularea acestor dobânzi sunt:

-Decalajul dintre termenul scadent de plată de 30 de zile calendaristice al facturilor emise de către producătorul de energie termică și termenul de 45 de zile de încasare a facturilor de la consumatorul final, conform reglementărilor ANRE respectiv ANRSC din contractele cadru.

-Decontarea cu foarte mare întârziere în anii precedenți a subvenției de la bugetul de stat prin bugetul local (pînă la 1000 zile întârziere), fapt ce a condus la calculul și

facturarea de dobânzi și penalități din partea producătorului de energie termică primară, în sumă totală de 26.962.848 lei.

-Achitarea către producător a sumei de 101.962.936 lei reprezentând majorări și dobânzi de întârziere câștigate de acesta în instanță și executate silit, a condus și conduce în continuare la acumularea de datorii la energia termică facturată și implicit la calculul dobânzilor de întârziere aferente acestora.

-Existența la nivelul anului 2004 a unor datorii istorice din relația contractuală cu producătorul de energie termică primară, în sumă totală de 89.267.200 lei ce a influențat permanent rezultatele financiare ale regiei, determinând achitarea facturilor cu o întârziere de până la 765 zile față de termenul scadent.

-Efectele negative ale deciziilor contradictorii emise de autoritățile de reglementare (ANRE, ANRSC), cum ar fi: alocarea costurilor aferente cogenerării numai în contul energiei termice, a generat creșterea prețului la producător și implicit în lanțul facturii de energie termică până la consumatorul final.

-Creșterea ponderii pierderilor tehnologice pe rețelele de distribuție agent termic, ca urmare a creșterii numărului de debransări ale consumatorilor de la sistemul centralizat.

-Scăderea an de an a cantității de energie termică vândută datorită restrângerii portofoliului de clienți și tendinței de economisire a consumatorilor, a generat neîncadrarea veniturilor în valoarea prognozată în BVC.

- Imposibilitatea de a încasa integral și în termenul scadent facturile de energie termică emise către consumatori.

8. Activitatea de aprovizionare cu materii prime și materiale

În anul 2016 activitatea de aprovizionare s-a realizat în baza programului de achiziții al regiei, stabilit conform prevederilor din B.V.C. aprobat prin HCLM.

Au fost asigurate astfel resursele materiale necesare desfășurării activității în condiții optime a serviciului de producere, distribuție și furnizare a energiei termice, precum și stocul de materiale și piese de schimb ce se utilizează în situațiile de intervenție operativă în caz de avarii, fiind asigurată continuitatea serviciului de termoficare. Materialele și piesele de schimb au fost aprovizionate conform prevederilor legale și procedurii interne de achiziții.

Stocurile de materiale existente la 31.12.2016 erau în sumă de 3.141.332 lei, fiind mai mici față de aceeași perioadă a anului 2015 cu 6,36%. Aceste stocuri sunt necesare realizării lucrărilor pe durata sezonului de încălzire și până la demararea procedurilor de achiziții din următorul an.

9. Creanțe de încasat

Creanțele comerciale de încasat la data de 31.12.2016 erau în sumă de 51.360.807 lei, în creștere cu 5,96% față de aceeași perioadă a anului precedent. Creșterea se datorează producției facturate în decembrie 2016 care a fost net superioară celei din decembrie 2015 (82.899 Gcal facturate în 2016 față de 68.504 Gcal în 2015), cât și a influenței creșterii prețului local în cursul anului de la 411,82 lei/Gcal la 430,55 lei/Gcal.

Valoarea energiei termice facturate în anul 2016 a fost în sumă totală de 119.237.230 lei, iar valoarea energiei termice încasate a fost de 115.238.470 lei, gradul de încasare fiind de 96,63%.

Consumatorii rău plătnici sunt monitorizați în permanență de către personalul regiei din cadrul biroului urmărire debite prin emiterea de notificări, somații de plată, acționare în instanță, conform procedurii interne.

Regia întâmpină dificultăți cu recuperarea creanțelor restante de la asociațiile de proprietari, întrucât acestea nu sunt supuse nici unui control cu privire la achitarea datoriilor către furnizori, nu dispun de patrimoniu și nici nu au obligativitatea constituirii de garanții, astfel că, în condițiile în care regia obține în instanță titluri executorii nu are ce executa. Ne confruntăm cu cazuri în care administratorii au fraudat asociațiile cu sume importante de bani, recuperare acestor creanțe fiind incertă și foarte greu de realizat. O altă categorie de consumatori cu probleme o constituie chiriașii din imobilele administrate de RAEDPP Constanța, care sunt în mare parte rău platnici, nu dețin patrimoniu sau venituri pentru a putea fi executați.

Acțiunile în instanță treneză datorită procedurile complicate, iar până se obține o sentință și se ajunge în faza de executare silită, consumatorul debitor își înstrăinează bunurile și nu mai avem ce executa.

Începând cu luna noiembrie 2016, conform prevederilor Legii nr. 225/2016 facturile emise pentru serviciile de utilități publice constituie titlu executoriu, dând posibilitatea furnizorului să execute silit consumatorul care nu își achită facturile de utilități în termenul scadent fără să se mai ajungă în instanță.

În cursul anului 2016 au fost emise de către Biroul Urmarire Debite:

- 1618 somații de plată în sumă totală de 47.349.233 lei, din care s-a recuperat suma de 21.848.626 lei, grad de recuperare 46,14% .
- 253 de notificări în sumă de 8.322.332 lei, din care s-a recuperat suma de 2.860.208 lei, grad de recuperare 34,36%
- 29 eşalonări la plata în sumă de 1.450.014 lei, din care s-a incasat 773.522 lei diferența fiind în termenul scadent de plată.

Situația dosarelor înregistrate pe rolul instanțelor de judecată în anul 2016:

În anul 2016 RADET Constanța a acționat în instanță un număr de 83 de debitori în scopul recuperării de creanțe în sumă totală de 6.122.155 lei.

La data de 31.12.2016 RADET Constanța era parte în dosare aflate pe rolul instanțelor de judecată întru-un număr de 984 de litigii, având ca obiect: 616 dosare având ca obiect creanțe de recuperat, 266 dosare având ca obiect obligația de a face, 19 dosare contestație la executare, 20 litigii de munca, 63 dosare cu alte spețe.

10. Datorii de achitat

La data de 31.12.2016 RADET Constanța înregistra către producătorii de agent termic următoarele debite:

1. Către Electrocentrale Constanța SA :

- suma de 87.729.944 lei datorie certă, lichidă și exigibilă reprezentând:
 - 53.153.832 lei facturi de energie termică,
 - 34.576.112 lei sentință civilă nr. 189/2016 (penalități de întârziere din perioada 2008 - 2009).
- suma de 138.224.681 lei - datorie incertă, reprezentând:
 - 35.237.040 lei dobânzi de întârziere incerte, neconfirmate de RADET Constanța, înregistrate în contul 473 până la clarificarea litigiului,
 - 102.987.641 lei dobânzi de întârziere preluate prin proiectul de divizare de la Electrocentrale București S.A., care se află de asemenea în litigiu.

2. Către Electrocentrale Grup S.A. București, suma 163.278.075 lei - datorie incertă, sumă care nu este recunoscută de către RADET Constanța, dar face obiectul dosarului cu nr.8353/118/2016 prin care s-a solicitat intrarea în insolvența a regiei. În primă instanță solicitarea a fost respinsă, Electrocentrale Grup S.A. București formulând atacând cu apel.

Alte datorii

La sfârșitul anului 2016 regia avea în derulare următoarele:

- sold în sumă de 129.103,36 lei la contractul de leasing cu societatea RCI Leasing, prin care regia a achiziționat un număr de 7 autovehicule necesare parcului auto;
- sold în sumă de 23.653,68 lei la contractul cu plata în rate cu Vodafone Romania prin care regia a achiziționat o centrala telefonică de ultimă generație.

Obligațiile de plată restante către bugetul consolidat al statului la data de 31.12.2016 erau în sumă de 721.165 lei.

În toamna anului 2016 RADET Constanța a fost nevoită să contracteze un credit bancar de la Banca Transilvania în suma de 10.000.000 lei, aprobat de către Consiliul Local Municipal și destinat în totalitate producătorului Electrocentrale Constanța S.A. Până la data de 31.12.2016 a fost rambursată suma de 5.749.769,06 lei, iar diferența în sumă de 4.250.230,94 lei a fost rambursată integral în trimestrul I 2017.

Acest credit a generat costuri care au influențat negativ rezultatul financiar ale regiei în anul 2016.

11. Activitatea de investiții

Pentru anul 2016 regia a avut aprobat în B.V.C. un program de investiții în sumă de 1.150.000 mii lei.

Investițiile realizate în anul 2016 au fost în sumă totală de 1.077.246 lei și constau în:

- dotări 1.010.217 lei
- rate leasing 57.293 lei
- achiziție centrala telefonică cu plata în rate 9.736 lei

12. Controale ale autorităților efectuate în anul 2016 la RADET

În anul 2016 regia a fost supusă mai multor controale din partea autorităților statului după cum urmează:

- D.R.G.F.P Galați – inspecție economico-financiară conform prevederilor O.G. nr.94/2011,
- D.R.G.F.P. Galați –inspecție fiscală privind impozitul pe profit și TVA,
- D.G.A.M.C București – control anticipat rambursare TVA,
- Camera de Conturi Constanța- control privind evoluția și modul de administrare a patrimoniului public și privat aflat în administrare,
- I.T.M Constanța-control tematic.

Activitatea de control intern în cadrul RADET Constanța a fost efectuată de compartimentul distinct creat în acest scop, aflat în directă subordonare a directorului general. Controlul a avut ca obiectiv analiza și avizarea modului de aplicare a normelor și procedurilor de control intern la toate nivelurile ierarhice și funcționale privind: aprobarea, autorizarea, verificarea, evaluarea performanțelor operaționale, securizarea activelor și separarea funcțiilor conform Manualului de Control Managerial.

13. Gestionarea riscurilor

Risc operațional

Având în vedere că:

- regia are conturile blocate de la sfârșitul anului 2016 de către Electrocentrale Constanța S.A,
- faptul că aceasta reprezintă sursa principală de energie termică pentru sistemul centralizat al municipiului Constanța,

- situația gravă din punct de vedere financiar a celor două societăți generată de datoriile istorice, există riscul ca cei doi operatori să intre în incapacitate de plată, cu consecința întreruperii activității.

Acest risc este major pe termen scurt, nu poate fi controlat la nivelul operatorilor din SACET și necesită o abordare profundă din partea autorităților locale și centrale.

Riscul de piață

Eficiența activității regiei este influențată de evoluția portofoliului de consumatori cărora li se furnizează energie termică pentru încălzire și apă caldă de consum în cadrul SACET.

Riscul semnificativ îl reprezintă diminuarea portofoliului de clienți cu consecința reducerii cantității de energie termică livrată acestora, datorită migrării consumatorilor către alte surse, respectiv centrale termice de apartament. Acest aspect face ca gradul de utilizare al sistemului de alimentare centralizată cu energie termică în municipiului Constanța să scadă semnificativ, determinând creșterea costului energiei termice livrate, datorită creșterii costurilor fixe (în principal cresc costurile de distribuție și furnizare ale RADET, dar și costurile de producere în CET Palas). Sursa de producere a energiei termice a fost realizată în perioada anilor 1970, ajungând în prezent uzată fizic și moral, fiind supradimensionată pentru necesarul actual de căldură, functionând în prezent la un randament nesatisfăcător. Având în vedere toate cele de mai sus, s-a ajuns la situația în care prețul de producere și tariful de transport reprezintă 70% în structura prețului local al energiei termice la nivelul municipiului Constanța.

Pe durata întregului an 2016 prețul gazelor naturale furnizate către populație a fost menținut la un nivel scăzut de către autoritățile naționale, fapt ce a încurajat montarea centralelor de apartament pentru obținerea energiei necesare la prețuri sub prețul local practicat în SACET. În acest context de mediu concurențial neloial, cel mai important concurent al sistemului centralizat de termoficare a fost prețul gazului natural.

În ultimii ani (începând cu anul 2011 când a fost eliminată subvenția către populație), din ce în ce mai mulți consumatori s-au deconectat de la sistemul centralizat, optând pentru montarea centralelor termice de apartament.

La această dată RADET Constanța deține o cotă de piață de aproximativ 75% din consumatorii de energie termică din municipiul Constanța, asigurând serviciile de termoficare pentru un număr de circa 65.000 de apartamente convenționale.

Riscul de lichiditate

Diminuarea fluxurilor de numerar este cauzată de executarea silită a regiei de către Electrocentrale Constanța S.A., ca urmare a obținerii în instanță a unor titluri executorii pentru recuperarea unor debite generate de datoriile istorice. Din decembrie 2016 și până în prezent regia are instituită poprire pe conturi pentru suma de 39.196.136 lei stabilită de către instanța de judecată.

Având în vedere că activitatea de furnizare a energiei termice are un caracter sezonier, se creează un dezechilibru la nivelul încasărilor, respectiv acestea se diminuează cu până la 90% în perioada august-noiembrie, față de încasările din sezonul rece.

Riscul de neîncasare a creanțelor

Nivelul scăzut al veniturilor populației și dinamica capacității procesuale a societăților comerciale (insolvență, faliment, suspendare activitate, etc.) pot genera la nivelul

regiei dificultăți în încasarea creanțelor. Creșterea numărului de agenți economici care intra în procedură de insolvență va duce corespunzător la creșterea riscului de recuperare a creanțelor de la aceștia.

Ca urmare a identificării acestor riscuri, în evidențele financiar-contabile au fost constituite anual provizioane pentru clienții incerti.

Riscuri aferente unor litigii

1. Riscul nerecuperării creanțelor aferente titlurilor executorii obținute în instanță, datorită lipsei de bunuri executabile ale debitorilor.

2. Riscul care decurge din implementarea prevederilor memorandumului cu tema „Realizarea serviciilor publice de alimentare cu energie termică prin sistem de alimentare centralizată cu energie termică integrat (SACET) în municipiul București și municipiul Constanța”, aprobat de către Guvernul României în ședința din 27.03.2013 cu privire la calculul penalităților și stingerea prin confuziune a datorilor.

Riscuri de natură legislativă

Lipsa unei strategii naționale de termoficare care să stabilească principiile de dezvoltare a sistemelor centralizate de alimentare cu energie termică a consumatorilor urbani, conduce la ineficiența funcționării acestora.

Deficiențele existente în legislația de specialitate cât permit debransarea necontrolată a consumatorilor de la SACET, având ca rezultat scăderea randamentului sistemului de termoficare, creșterea consumului specific și implicit creșterea prețului care devine tot mai greu de suportat pentru consumatorul final.

Debransările determină diminuarea portofoliului de clienți, până la pierderea completă a acestuia, având ca rezultat închiderea și desființarea SACET. Acest aspect este în totală contradicție cu politicile energetice din țările dezvoltate ale UE care construiesc și dezvoltă sisteme centralizate de termoficare eficiente.

Evoluția pieței de energie termică căreia i se adresează RADET Constanța este greu de anticipat, fiind influențată de factori și decizii de natură legislativă, politică, administrativă și socială.

14. Auditarea externă

În conformitate cu prevederile Ordinului M.F.P nr.1802/2014 cu modificările și completările ulterioare pentru auditarea Situațiilor Financiare ale exercițiului financiar 2016, RADET Constanța a încheiat contract de prestări servicii nr. B 4353/20.03.2017 cu S.C. Prim-Audit SRL Bucuresti, respectând prevederile legislației în domeniul achizițiilor publice.

Informații cu privire la evenimentele importante petrecute de la data închiderii exercițiului financiar și până la depunerea Situațiilor financiare

Nu au existat evenimente ulterioare între data închiderii bilanțului și până la data aprobării situațiilor financiare pentru anul 2016.

Situațiile financiare au fost întocmite conform Legii contabilității 82/1991 republicată, OMFP 1802/2014, , Ordin 166/2017 și reglementărilor emise de Ministerul Finanțelor Publice din România.

Situațiile financiare sunt întocmite pe baza principiului continuității activității.

Regia respectă prevederile Legii 82/1991 privind ținerea la zi a registrului jurnal, registrul cartea mare și registrul inventar.

Situațiile financiare anuale privesc activitatea proprie a regiei, sunt aferente anului financiar 2016 și sunt întocmite în moneda națională.

Activitatea economico-financiară a Regiei este organizată și se desfășoară în conformitate cu Legea Contabilității nr. 82/1991, republicată cu toate modificările ulterioare și cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor conforme cu directivele europene. Contabilitatea este organizată și condusă în concordanță cu prevederile legale.

Înregistrările în contabilitate s-au efectuat cronologic și sistematic pe baza documentelor justificative, astfel încât în urma prelucrării lor s-au obținut situațiile financiare care dau o imagine clară și fidelă a activității economico-financiare a regiei.

Pentru stabilirea situației reale a patrimoniului s-a efectuat inventarierea generală a patrimoniului, în baza deciziei de inventariere nr. 192/04.11.2016 a directorului general R.A.D.E.T Constanța, conform prevederilor pct. 6 din Ordinul 2861/2009. S-a inventariat atât patrimoniul propriu cât și cel primit în administrare .

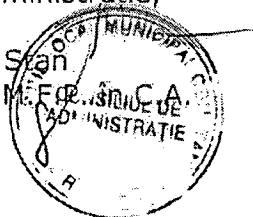
Rezultatele inventarierii au fost înregistrate în evidența contabilă la data de 31.12.2016.

Prin operațiunile financiar contabile înregistrate s-au respectat principiile contabile: continuarea activității, prudență, independența exercițiului, intangibilitatea prevalenței economicului asupra juridicului, necompensării și pragul de semnificație.

Prezentul Raport al administratorului a fost întocmit în conformitate cu prevederile Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr 1802/ 2014.

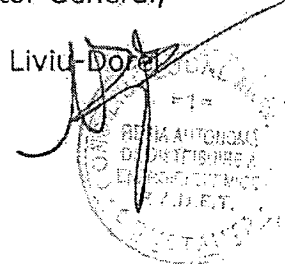
Consiliul de Administrație,

Valentin Stan
Reprezentant M.F.O.R.



Director General,

Popa Liviu-Dorel



RAPORT DE AUDIT ASUPRA SITUATIILOR FINANCIARE ALE

RADET CONSTANTA

la 31.12.2016

S.C. PRIM-AUDIT SRL

Bucuresti
CU RO 14479923
J40/11798/2004

Autorizatie CAFR 968/2010

Sediul Social: Sector 5, Str Dumbrava Noua Nr 9 Bl M16a Sc 1 Ap 12

Punct de lucru si adresa de corespondenta :

Sector 5, Calea Rahovei Nr 266-268, Corp 1 Etaj 2 Cam 01C

Data raportului de audit 16.05.2017

Raportul auditorului independent

Catre Actionari/Asociati,

RADET CONSTANTA

Cu sediul in Constanta , Str. Badea Cartan nr 14A, jud Constanta

Opinie

- 1 Am auditat situatiile financiare anexate ale RADET CONSTANTA ("Regia") care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2016, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu si situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative. Situatiile financiare mentionate se refera la:

- Activ net/Total capitaluri proprii: -340.351.728 lei
- Profitul net al/ pierderea neta a exercitiului financiar: 501.920 lei

- 2 In opinia noastra, situatiile financiare anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Regiei la data de 31 decembrie 2016 precum si a rezultatului operatiunilor sale si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014").

Baza pentru opinie

- 3 Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA"). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea "Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenti fata de Regie, conform cerintelor de etica profesionala relevante pentru auditul situatiilor financiare din Romania si ne-am indeplinit celelalte responsabilitati de etica profesionala, conform acestor cerinte. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

Evidentierea unor aspecte

Atragem atentia asupra situatiilor financiare, care evidentiaza capitaluri proprii negative. Opinia noastra nu este modificata cu privire la acest aspect.

Incertitudine semnificativa legata de continuitatea activitatii

Atragem atentia asupra capitalurilor proprii din situatiile financiare, conform careia Societatea a inregistrat un capital propriu negativ de -340.351.728 lei. Astfel, acest aspect prezentate in situatiile financiare anuale, indica existenta unei incertitudini semnificative cu

privire la capacitatea Societatii de a-si continua activitatea fara beneficiul unei eventuale infuzii de capital. Opinia noastra nu este modificata cu privire la acest aspect.

Alte informatii – Raportul administratorilor

- 4 Alte informatii includ Raportul administratorilor. Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea Raportului administratorilor in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate si pentru acel control intern pe care administratorii il considera necesar pentru a permite intocmirea si prezentarea Raportului administratorilor care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor este prezentat de la pagina 1 la 10 si nu face parte din situatiile financiare.

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera Raportul administratorilor.

In legatura cu auditul situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016, responsabilitatea noastra este sa citim Raportul administratorilor si, in acest demers, sa apreciem daca exista neconcordanțe semnificative intre Raportul administratorilor si situatiile financiare, daca Raportul administratorilor include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, si daca in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare cu privire la Regie si la mediul acesteia, informatiile incluse in Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ. Ni se solicita sa raportam cu privire la aceste aspecte. In baza activitatii desfasurate, raportam ca:

- a) in Raportul administratorilor nu am identificat informatii care sa nu fie in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu informatiile prezentate in situatiile financiare anexate;
- b) Raportul administratorilor identificat mai sus include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate.

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2016 cu privire la Societate si la mediul acesteia, nu am identificat informatii incluse in Raportul administratorilor care sa fie eronate semnificativ.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

- 5 Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu 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.

- 6 In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii 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 sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.
- 7 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

- 8 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.
- 9 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.
 - Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
 - Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoilei semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina

S.C. PRIM-AUDIT SRL
Bucuresti, sector 5, -Calea Rahovei nr 266-268 corp 1 etaj 2 cam 01C
RO 14479923 / J40/11798/2004
Tel :0720640077

Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.

- Evaluam in ansamblu prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

10 Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatarii ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

In numele PRIM-AUDIT SRL

inregistrata la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 968/12.03.2010

Auditor partener/Administrator

Tanase Luminita Marinela

inregistrat la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 2818/24.02.2009



Bucuresti,

16.05.2017