

## **S.C. SERVICII PUBLICE IAȘI S.A.**

**2017**

1. Raportul auditorului independent
2. Bilanț (Anexa A)
3. Contul de profit și pierdere (Anexa B)
4. Situația fluxurilor de trezorerie (Anexa C)
5. Situația modificărilor capitalului propriu (Anexa D)
6. Note explicative (Anexa E)
7. Raport suplimentar adresat Comitetului de Audit
8. Declaratia de independenta

*af*



**AAIR**

## Raportul auditorului independent

Către Consiliul de Administrație,  
S.C. SERVICII PUBLICE IAȘI S.A.

### Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

#### *Opinie*

- 1 Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale entității **SERVICII PUBLICE IAȘI S.A.**, cu sediul social în Iași, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 27277063, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2017, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul finanțiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
- 2 Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2017 se identifică astfel:

• Cifra de afaceri netă	31.450.762 lei
• Total capitaluri proprii:	21.888.619 lei
• Profitul net al exercițiului finanțiar:	505.040 lei
- 3 În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a entității la data de 31 decembrie 2017 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul finanțiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situațiile finanțare anuale individuale și situațiile finanțare anuale consolidate.

#### *Baza pentru opinie*

- 4 Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (“ISA”), *Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul”)* și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor finanțare” din raportul nostru. Suntem independenți față de entitate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor finanțare în Romania, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut prin sondaj sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.



### **Evidențierea unor aspecte**

- Nu am sesizat evenimente ulterioare semnificative.
- Situațiile financiare ale entității nu au fost auditate de către alt auditor care să exprime o opinie.

### **Alte informații – Raportul Administratorilor**

- 5 Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMFP 1802/2014, raport care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea Raportului Administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative cauzate de fraudă sau eroare. Raportul Administratorilor prezentat în anexă nu face parte din situațiile financiare. Opinia noastră asupra situațiilor financiare nu acoperă raportul administratorilor.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul finanțier încheiat la 31 decembrie 2017, responsabilitatea noastră este să citim Raportul administratorilor și, în acest demers, să apreciem dacă acele informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP 1802/2014, capitolul 7, punctele 489-491.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul finanțier pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP 1802/2014, capitolul 7, punctele 489-491.

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

### **Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanța pentru situațiile financiare**

- 6 Conducerea entității este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

- 7 În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacitatei entității de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze entitatea sau să opreasă operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
- 8 Persoanele responsabile cu guvernanța sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară.

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

- 9 Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denatură semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
- 10 Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
  - Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
  - Întelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al entității.
  - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
  - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieri semnificative privind capacitatea entității de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina entitatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.
- Obținem probe de audit în funcție de pragul de semnificație și mărimea eșantionului prin sondaj.

11 Confirmăm că:

- Opinia noastră de audit este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al entității, pe care l-am emis în aceeași dată în care am emis și acest raport. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
- Nu am furnizat pentru entitate **serviciile non audit** interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

Anexele A-E fac parte integrală din prezentul raport.

Data: 20.04.2018

Localitatea: Iași

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



**BILANT**

la data de 31.12.2017

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2017	31.12.2017
A	B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
<b>I. IMOBILIZARI NECORPORALE</b>			
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	81.511	55.587
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04		
5.Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05		
6. Avansuri (ct.4094)	06		
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	81.511	55.587
<b>II. IMOBILIZARI CORPORALE</b>			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	7.229.368	6.924.180
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	2.235.434	2.414.923
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	371.525	85.547
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	27.372	1.590.814
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13		
7.Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15		
9. Avansuri (ct. 4093)	16		
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	9.863.699	11.015.464
<b>III. IMOBILIZARI FINANCIARE</b>			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19		
3. Actiunile detinute la entitatile asociate și la entitatile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entitatilor controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675 + 2676 + 2677 + 2678 + 2679 - 2966 - 2968)	23		
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24		
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	9.945.210	11.071.051
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>			
<b>I. STOCURI</b>			
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	783.470	720.166

2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	891.887	1.299.507
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	56.920	63.707
4. Avansuri (ct. 4091)	29		
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	1.732.277	2.083.380
<b>II. CREAME (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)</b>			
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	5.682.065	2.559.152
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	199.569	302.854
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35)</b>	36	5.881.634	2.862.006
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38	10.000	11.353
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	39	10.000	11.353
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)</b>	40	7.694.822	9.390.892
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	41	15.318.733	14.347.631
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>	42		
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (din ct. 471*)	43		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	44		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligații, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligații convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzi (ct. 419)	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48	622.395	888.625
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 datorii fiscale și datorii privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	52	2.614.247	2.641.438
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	53	3.236.642	3.530.063
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	54	12.082.091	10.817.568
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	55	22.027.301	21.888.619

<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE 1 AN</b>			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzi (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 datorile fiscale și datorile 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		
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	64		
<b>H. PROVIZIOANE</b>			
1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct. 1515+1517)	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67		
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	68		
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)( <b>rd. 70+71</b> )	69		
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (ct. 475 <sup>-</sup> )	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475 <sup>+</sup> )	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) ( <b>rd.73 + 74</b> )	72		
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (ct. 472 <sup>-</sup> )	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472 <sup>+</sup> )	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)( <b>rd.76+77</b> )	75		
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (ct. 478 <sup>-</sup> )	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478 <sup>+</sup> )	77		
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	79		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>			
<b>I. CAPITAL</b>			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	80	90.000	90.000
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	84		
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	85	90.000	90.000
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>			
	86		

<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)	87		
<b>IV. REZERVE</b>			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	88	18.000	18.000
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	90	20.846.433	21.275.579
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	91	20.864.433	21.293.579
Acțiuni proprii (ct. 109)	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	94		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDerea REPORTAT(Ă)</b>	<b>SOLD C</b> (ct. 117)	95	
	<b>SOLD D</b> (ct. 117)	96	
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDerea EXERCITIULUI FINANCIAR</b>			
	<b>SOLD C</b> (ct. 121)	97	1.072.868
	<b>SOLD D</b> (ct. 121)	98	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	99		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	100	22.027.301	21.888.619
Patrimoniul public (ct. 1016)	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) ?	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	103	22.027.301	21.888.619

Suma de control F10 : 389396922 / 1439476048

\*) 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 creațele aferente contractelor de leasing finanțier și altor contracte asimilate, precum și alte creațe 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,**

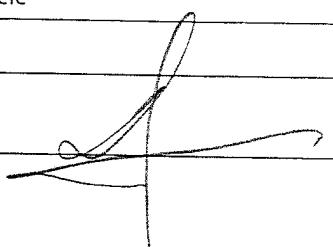
Numele și prenumele

Numele și prenumele

IVAN LAURENTIU

ZAHARIUC MARIA

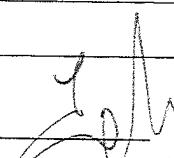
Semnătura



Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Formular  
VALIDAT

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

# CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2017

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2016	2017
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	31.716.238	31.450.762
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	31.490.335	31.228.485
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	225.903	222.277
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07	5.822.293	3.669.747
Sold D	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	17.223	
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	133.502	136.549
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)</b>	<b>16</b>	<b>37.689.256</b>	<b>35.257.058</b>
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	12.553.102	10.019.899
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	391.145	205.668
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	610.894	520.902
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20	133.824	154.361
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	18.886.823	19.327.214
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	15.142.335	15.358.074
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645)	24	3.744.488	3.969.140
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	1.122.989	1.223.743
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	1.122.989	1.223.743
a.2) Venituri (ct.7813)	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28		125.450

- f -

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29		125.450
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	2.760.235	3.084.644
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	2.308.504	2.538.696
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	421.160	470.662
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	37	30.571	75.286
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	40		
- Venituri (ct.7812)	41		
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)</b>	42	36.459.012	34.661.881
<b>PROFITUL SAU PIERDerea DIN EXPLOATARE:</b>			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	1.230.244	595.177
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46		
13. Venituri din dobânci (ct. 766*)	47	40.431	19.456
- 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	8.513	12.931
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	52	48.944	32.387
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 dobâncile (ct.666*)	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	1.817	2.192
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	59	1.817	2.192
<b>PROFITUL SAU PIERDerea FINANCIAR(Ă):</b>			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	47.127	30.195
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	0	0

<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	62	37.738.200	35.289.445
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	63	36.460.829	34.664.073
<b>18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>			
- Profit ( <b>rd. 62 - 63</b> )	64	1.277.371	625.372
- Pierdere ( <b>rd. 63 - 62</b> )	65	0	0
<b>19. Impozitul pe profit (ct.691)</b>	66	204.503	120.332
<b>20. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)</b>	67		
<b>21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:</b>			
- Profit ( <b>rd. 64 - 65 - 66 - 67</b> )	68	1.072.868	505.040
- Pierdere ( <b>rd. 65 + 66 + 67 - 64</b> )	69	0	0

Suma de control F20 : 547863968 / 1439476048

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

**ADMINISTRATOR,**

INTOCMIT,

### Numele si prenumele

IVAN LAURENTIU

## Semnătura

Numele si prenumele

ZAHARIUC MARIA

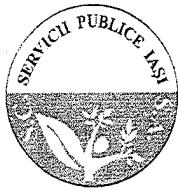
Calitatea

## 11--DIRECTOR ECONOMIC

## Semnătura

## Formular VALIDAT

Nr.de înregistrare în organismul profesional:



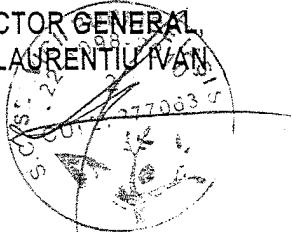
Sos. NATIONALA Nr. 43, Tel. Centrala 0232/267392, Fax 0232/277650 Nr. Ord.Reg.Com.  
J 22/1098/2010, C.U.I. 27277063 CONT: RO72BTRL02401202298839XX –  
Banca TRANSILVANIA Email: serviciipubliceiasi@yahoo.com



### SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERARLA DATA DE 31 DECEMBRIE 2017

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	2016	2017
A	1	2
<b>I. FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATI DE EXPLOATARE:</b>		
Încasari numerar din vânzarea de bunuri și prestarea de servicii	37834807	40439406
Încasari în numerar provenite din redevențe, onorarii, comisioane și alte venituri	-	-
Plăti în numerar către furnizori de bunuri și servicii	(12677088)	(11675125)
Plăti în numerar către și în numele angajaților, plăti efectuate de angajator în legătură cu personalul	(18886452)	(19509144)
Taxa pe valoarea adaugată plătită	(3953073)	(3885353)
Alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate plătite	(587407)	(430442)
Numerar generat de exploatare	1730787	4939342
Dobânzi încasate	40431	19456
Dobânzi plătite		
Impozit pe profit plătit	(196451)	(248675)
Fluxuri de numerar nete din activități de exploatare	1574767	4710123
<b>II. FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATI DE INVESTITII:</b>		
Încasări și plăti în numerar din alte activități de investiții	-	-
Plăti în numerar pentru achiziționarea de terenuri și mijloace fixe, active necorporale și alte active pe termen lung	(2322787)	(2476266)
Dobânzi încasate	-	-
Dividende încasate	-	-
Fluxuri de numerar nete din activități de investiție	(2322787)	(2476266)
<b>III. FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATI DE FINANTARE</b>		
Încasări din împrumuturi pe termen lung/rambursări	-	-
Încasări din împrumuturi pe termen scurt/rambursări	-	-
Plăti pentru operațiunile de leasing finanțier	-	-
Dividende plătite	(383287)	(536434)
Fluxuri de numerar nete din activități de finanțare	(2706074)	(3012700)
Efectele variației ratei de schimb aferente numărului și echivalențelor de numerar	-	-
Fluxuri de numerar – TOTAL	(1131307)	1697423
Număr și echivalente de numerar la începutul perioadei	8836129	7704822
Numerar și echivalente de numerar la finele perioadei	7704822	9402245

DIRECTOR GENERAL,  
Ing. LAURENTIU IVAN



DIRECTOR ECONOMIC,  
Ec. MARIA ZAHARIUC



Sos. NATIONALA Nr. 43, Tel. Centrala 0232/267392, Fax 0232/277650 Nr. Ord. Reg. Com.  
J 22/1098/2010, CUI 27277063 CONT: RO72BTRL02401202298869XX –  
Banca TRANSILVANIA Email: serviciipubliceiasi@yahoo.com



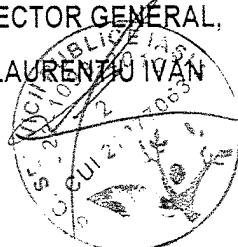
**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII  
LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2017**

- lei -

	Sold la 1 ianuarie	Creșteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Mii lei						
Capital subscris	90000					90000
Rezerve din reevaluare						
Rezerve legale	18000					18000
Alte rezerve	20846433	429146				21275579
Rezultatul reportat	-					
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai puțin IAS 29	-					
Rezultatul exercițiului financiar	1072868	505040		1072868		505040
Profit/(pierdere)(ct 129)						
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>22027301</b>	<b>934186</b>		<b>1072868</b>		<b>21888619</b>

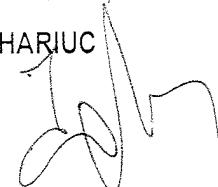
DIRECTOR GENERAL,

Ing. LAURENTIU IVAN



DIRECTOR ECONOMIC,

Ec. MARIA ZAHARIUC



Modificarea capitalurilor proprii constă în:

- capitalul social nu a suferit modificări în cursul exercițiului 2017, rămânând la valoarea de 90.000 lei;
- rezerva legală nu a suferit modificări în cursul exercițiului 2017, rămânând la valoarea de 18.000 lei;
- alte rezerve au înregistrat o creștere de 429.146 lei în cursul exercițiului 2017, soldul la 31.12.2017 fiind de 21.275.579 lei;
- rezultatul net al exercițiului reprezintă profit în valoare 505.040 lei;
- capitalurile proprii au scăzut la 21.888.619 lei.

**NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE**

**A. IMOBILIZĂRI NECORPORALE**

- lei -

Elemente de activ	Valoare brută				Deprecieri			
	Sold 1.01.2017	Creșteri	Reduceri	Sold 31.12.2017	Sold 1.01.2017	Deprecieri	Reduceri	Sold 31.12.2017
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	-	-	-	-	-	-	-	-
Alte imobilizări	94.281	5.302	2.950	96.633	12.770	31.226	2.950	41.046
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	-	-	-	-	-	-	-	-
Active necorporale de exploatare si evaluare a resurselor minerale	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>94.281</b>	<b>5.302</b>	<b>2.950</b>	<b>96.633</b>	<b>12.770</b>	<b>31.226</b>	<b>2.950</b>	<b>41.046</b>

**B. IMOBILIZĂRI CORPORALE**

- lei -

Elemente de activ	Valoare brută				Deprecieri			
	Sold 1.01.2017	Creșteri	Reduceri	Sold 31.12.2017	Sold 1.01.2017	Deprecieri	Reduceri	Sold 31.12.2017
Terenuri	119.606	-	13.118	106.488	536	18.924	1.312	18.148
Construcții	7.883.276	100.000	-	7.983.276	772.978	374.458	-	1.147.436
Instalații tehnice și mașini	10.850.530	771.318	-	11.621.848	8.615.096	591.829	-	9.206.925
Alte instalații, utilaje, mobilier	473.343	-	78.673	394.670	101.818	207.305	-	309.123
Investiții imobiliare	-	-	-	-	-	-	-	-
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	-	-	-	-	-	-	-	-
Active biologice productive	-	-	-	-	-	-	-	-
Imobilizari corporale in curs de execuție	27.372	1.563.442	-	1.590.814	-	-	-	-
Investiții imobiliare in curs de execuție	-	-	-	-	-	-	-	-
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>19.354.127</b>	<b>2.434.760</b>	<b>91.791</b>	<b>21.697.096</b>	<b>9.490.428</b>	<b>1.192.516</b>	<b>1.312</b>	<b>10.681.632</b>

1. În cursul anului 2017 se înregistrează intrări de imobilizări, astfel:

- Constructii – 100.000 lei;
- instalații tehnice și mașini – 771.318 lei;
- imobilizări corporale în curs – 1.563.442 lei;

Dintre achizițiile de imobilizări mentionam: pepinieră – 100.000 lei, seră – 1.563.442 lei, instalații și mașini – 692.646 lei, etc.

De asemenea, societatea are în folosință și administrare, bunuri proprietate publică și privată a municipiului Iași, în valoare totală initială de 127.185.334,38 lei, conform procesului verbal de predare-primire nr. 78119/01/09/2010. La 31.12.2017 în urma evaluării efectuată de proprietar, respectiv Municipiul Iasi, valoarea este de 124.359.155,37 lei.

2. În cursul exercițiului finanțier 2017 s-au înregistrat ieșiri de imobilizări corporale, astfel:

- terenuri – 13.118 lei;
- alte instalatii, utilaje, mobilier – 78.673 lei;

3. Contractele de leasing: nu este cazul.

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

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

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

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

8. Inventarierea s-a facut în baza Deciziei nr. 166/06.10.2017.

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

#### NOTA 2. PROVIZIOANE

- lei -

Denumire provizion	Sold 1.01	Transferuri		Sold 31.12	Observații
		în cont	din cont		
Ajustari pentru depreciere creante clienti	30.986	-	5.189	25.788	
Provizioane pentru dezafectarea imobilizărilor corporale	-	-	-	-	
Provizioane pentru restructurare	-	-	-	-	
Ajustari deprecieri creante debitori	-	125.450	-	125.450	
Alte provizioane	-	-	-	-	
<b>TOTAL</b>	<b>30.986</b>	<b>-</b>	<b>5.189</b>	<b>151.238</b>	

Societatea are în sold la 31.12.2017 ajustari pentru deprecieri creante clienti în suma de 25.788 lei, precum și ajutări pentru deprecierea creanțelor debitori în suma de 125.450 lei.



### **NOTA 3. REPARTIZAREA PROFITULUI**

- lei -

<b>Destinația</b>	<b>Sume</b>	<b>Observații</b>
Profit net de repartizat	505.040	
Rezerve legale	-	
Alte rezerve	-	
Acoperirea pierderii	-	
Dividende	-	
Profit nerepartizat	505.040	

- Profitul brut pe acțiune reprezintă 69,49 lei.
- Profitul net pe acțiune reprezintă 56,12 lei.

Profitul net nerepartizat în valoare de 505.040 lei urmează a fi repartizat de AGA în 2018.

### **NOTA 4. ANALIZA REZULTATELOR DIN EXPLOATARE**

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

- lei -

<b>Nr. cert.</b>	<b>Indicator</b>	<b>Exercițiu precedent</b>	<b>Exercițiu curent</b>
1	Cifra de afaceri netă	31.716.238	31.450.762
2	Costul bunurilor vândute și al serviciilor (3+4+5)	31.449.706	30.456.558
3	Cheltuielile activității de bază	27.064.158	24.551.720
4	Cheltuielile activității auxiliare	4.385.548	5.904.838
5	Cheltuieli indirecte de producție	-	-
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri (1-2)	266.532	994.204
7	Cheltuieli de desfacere	133.824	154.361
8	Cheltuieli generale de administrație	4.875.482	4.050.962
9	Productia neterminata	5.822.293	3.669.747
10	Productia din imobilizari proprie	17.223	-
11	Alte venituri din exploatare	133.502	136.549
12	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	1.230.244	595.177

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

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

Nr. crt.	Indicator	An precedent	An curent
1	Cifra de afaceri netă	31.716.238	31.450.762
2	Productia vanduta	31.490.335	31.228.485
3	Venituri din vanzarea marfurilor	225.903	222.277
4	Variația stocurilor	5.822.293	3.669.747
5	Producția imobilizată	17.223	-
6	Alte venituri din exploatare	133.502	136.549
7	<b>TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE</b>	<b>37.689.256</b>	<b>35.257.058</b>
8	Cheltuieli cu materii prime și materiale	12.553.102	10.019.899
9	Alte cheltuieli materiale	391.145	205.668
10	Alte cheltuieli externe	610.894	520.902
11	Cheltuieli privind mărfurile	133.824	154.361
12	Cheltuieli cu personalul	18.886.823	19.327.214
13	Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale	1.122.989	1.223.743
14	Ajustarea valorii activelor circulante	-	125.450
15	Alte cheltuieli de exploatare	2.760.235	3.084.644
16	Ajustări privind provizioanele	-	-
17	<b>TOTAL CHELTUIELI DE EXPLOATARE</b>	<b>36.459.012</b>	<b>34.661.881</b>
18	<b>REZULTATUL DIN EXPLOATARE</b>	<b>1.230.244</b>	<b>595.177</b>

- Rezultatul din exploatare reprezinta profit in valoare de 595.177 lei;
- Cheltuielile cu personalul în totalul cheltuielilor de exploatare reprezintă 55,76 %.
- Ponderea cheltuielilor cu personalul în total costuri este de 55,75 %.

**NOTA 5. SITUATIA CREAMELEOR SI DATORIILOR**

A. Creanțele la data bilanțului se compun din:

- lei -

Clienti	2.559.152
Decontari cu asociatii pt capital	-
Alte creanțe	302.854
<b>TOTAL CREAME</b>	<b>2.862.006</b>



Din totalul creanțelor, ponderea cea mai mare, respectiv 89,42 %, o dețin clienții, în sumă de 2.559.152 lei, care cuprind facturi neîncasate pe tranșe de vechime astfel:

- lei -

• Sub 30 de zile	1.914.070
• Între 30 și 60 de zile	405.591
• Între 60 și 90 de zile	20.915
• Peste 90 de zile	218.576

Dintre clienții cu pondere mai mare exemplificăm:

- lei -

• SPATII VERZI	1.110.979
• CONFECTII METALICE	663.099
• VERSANTI	304.478
• SEMAFOARE	251.721
• DAPP	88.293

Alte creante: suma cea mai mare, respectiv 242.852 lei o reprezinta concedii medicale de recuperat de la Casa de Asigurari de Sanatate.

Perioada de recuperare a creanțelor a fost de 33,21 zile, ceea ce reprezintă o perioadă mare, generată de soldurile neîncasate preluate de la Primaria Iasi.

**B. Datoriile la data bilanțului cuprind:**

- lei -

Datorii cu personalul	1.211.110
Furnizori	888.625
TVA de plata	423.072
Datorii buget asigurari sociale, sanatate, somaj	605.841
Alte datorii	401.415
<b>TOTAL DATORII</b>	<b>3.530.063</b>

Furnizorii în sumă de 888.625 lei, cuprind facturi neîncasate pe tranșe de vechime astfel:



• Sub 30 de zile	792.776
• Peste 30 de zile	52.106
• Peste 60 de zile	1.488
• Peste 90 de zile	1.747
• Peste 365 de zile	40.508

Dintre furnizorii cu pondere mai mare exemplificăm:

*- lei -*

• NPS SECURITY	128.044
• OMV PETROM MARKETING	89.619
• TAR M.V.	65.867
• VFM INTERCOM	62.581
• DISTRIGAZ NORD	34.851

**Datoriile față de bugete și fonduri cuprind:**

- impozit pe venit ..... 199.300 lei;
- TVA ..... 423.072 lei;
- Impozit profit ..... 0 lei;
- Fonduri speciale ..... 13.445 lei;
- Bugetul asigurărilor sociale ..... 605.841 lei;
- Alte datorii ..... 91.175 lei.

Acstea datorii au scadenta in ianuarie 2017.

Perioada de rambursare a datoriilor este de 40,97 zile.

Gradul de îndatorare (total datorii/capitaluri proprii) este de 16,13%.

Rata datoriilor ca raport între datoriile totale și total active reprezintă 13,89%.

Inventarierea, analiza permanentă și încasarea tutror creanțelor este obligatorie pentru preîntâmpinarea blocajelor și a plășilor cu întârziere a datoriilor (inclusiv fiscale), activitate ce contribuie esențial la respectarea principiului continuității activității.

#### **NOTA 6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE**

##### ***A. Situațiile financiare***



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

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

#### ***B. Conversia sumelor exprimate în monedă străină***

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

#### ***C. Imobilizări corporale***

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

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

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

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

#### ***D. Amortizarea***

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

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

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

**E. Leasingul**

Societatea recunoaște leasingul ca activ și pasiv în bilanț.

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

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

**F. Provizioane și rezerve**

Societatea are în soldul la 31.12.2017 fiind ajustari pentru creanțe comerciale incerte în suma de 25.788 lei, precum și ajutări pentru deprecierea creanțelor debitori în sumă de 125.450 lei. Nu s-au constituit provizioane pentru deprecierea stocurilor sau pentru restructurare.

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

Alte provizioane: nu s-au identificat.

**G. Venituri și costul îndatorării**

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

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

Costurile îndatorării sunt considerate în momentul în care sunt suportate.

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

**H. Stocurile**

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

Costul este determinat prin metoda FIFO

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

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



### **I. Clienții și furnizorii**

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

### **J. Impozitul pe profit**

Cota actuală de impozit este de 16%.

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

### **K. Instrumente financiare**

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

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

### **L. Alte principii și politici**

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

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

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

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

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

**NOTA 7. PARTICIPĂTII SI SURSE DE FINANTARE**

A. Număr de acțiuni și valori

- lei -

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

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

B. Structura acționariatului

ACTIONAR	NUMĂR ACȚIUNI	VALOAREA ÎN CAPITALUL SOCIAL (lei)	%
CL al Municipiului Iasi	9.000	90.000	100%
<b>TOTAL</b>	<b>9.000</b>	<b>90.000</b>	<b>100%</b>

**NOTA 8. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII**

d. Cu privire la numărul de salariați

NUMĂRUL MEDIU AFERENT EXERCIȚIULUI, DIN CARE:	AN PRECEDENT	AN CURENT
↳ Muncitori	482	443
↳ TESA, maiștri, directori	87	87
↳ Alte categorii	20	20
<b>TOTAL</b>	<b>589</b>	<b>550</b>

e. Cu privire la salarii

- lei -

CHELTUIELI CU PERSONALUL, DIN CARE	AN PRECEDENT	AN CURENT
↳ Cheltuieli cu salarii	15.142.335	15.358.074
↳ Cheltuieli sociale, asigurări și protecție socială	3.744.488	3.969.140
↳ Alte cheltuieli	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>18.886.823</b>	<b>19.327.214</b>



- cheltuielile cu personalul în total cheltuieli de exploatare reprezintă 55,76 %;
- avansuri și credite acordate directorilor și administratorilor: nu este cazul.
- obligații contractuale cu privire la plata pensiilor către foștii directori și administratori: nu este cazul.
- garanții asumate de întreprindere în numele directorilor și administratorilor: nu este cazul.
- Numărul efectiv de salariați la 31.12.2017 a fost de 570.

**f. Componența consiliului de administrație:**

În perioada 01.01.2017 – 31.12.2017:

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

**g. Componența consiliului director:**

În perioada 01.01.2017 – 31.12.2017:

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

**NOTA 9. SITUATIA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO – FINANCIARI**

DENUMIRE INDICATORI		U. M.	2016	2017
<b>A. Indicatori de lichiditate</b>				
↳ Lichiditate generală (globală)	$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente (sub 1 an)}}$		4,73	4,06
↳ Lichiditate imediată (test acid)	$\frac{\text{Active curente - Stocuri}}{\text{Datorii curente (sub 1 an)}}$		4,20	3,47
↳ Rata solvabilității generale	$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Datorii curente}} \times 100$	%	680,56	620,06
↳ Solvabilitatea	$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Total pasive}} \times 100$	%	87,19	86,11
<b>B. Indicatori de echilibrul financiar</b>				
↳ Grad de îndatorare de ansamblu	$\frac{\text{Datorii totale}}{\text{Capitaluri proprii}} \times 100$	%	14,69	16,13
↳ Grad de îndatorare pe termen lung	$\frac{\text{Datorii pe termen lung}}{\text{Capitaluri Proprietăți}} \times 100$	%	-	-

DENUMIRE INDICATORI		U. M.	2016	2017
↳ Rata autonomiei financiare	Capitaluri proprii C. perm.(c.proprii + c.imprum)		1,00	1,00
↳ Rata datorilor	$\frac{\text{Datorii totale}}{\text{Active totale}} \times 100$	%	12,81	13,89
↳ Gradul de acoperire a activelor imobilizate cu capitalul permanent	$\frac{\text{Active imobilizate}}{\text{Capitalul permanent}} \times 100$	%	45,15	50,58
↳ Gradul de acoperire a activelor imobilizate cu capitalul propriu	$\frac{\text{Active imobilizate nete}}{\text{Capitalul propriu}} \times 100$	%	45,15	50,58
↳ Gradul de acoperire a activelor circulante cu fondul de rulment	$\frac{\text{Active circulante}}{\text{Fond de rulment}} \times 100$	%	100,00	100,00
↳ Gradul de acoperire a stocurilor cu fondul de rulment	$\frac{\text{Stocuri}}{\text{Fond de rulment}} \times 100$	%	11,31	14,52
↳ Rata capitalului propriu față de active imobilizate	$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Active imobilizate}}$	Nr. ori	2,21	1,98
<b>C. Indicatori de rentabilitate și profitabilitate</b>				
↳ Rata rentabilității economice	$\frac{\text{Rezultatul brut}}{\text{Active totale}} \times 100$	%	5,06	2,46
↳ Rata rentabilității financiare	$\frac{\text{Profit net}}{\text{Capitaluri proprii}} \times 100$	%	4,87	2,31
↳ Rata profitului (marja brută)	$\frac{\text{Profit brut}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100$	%	4,03	1,99
↳ Rentabilitatea capitalului social	$\frac{\text{Profit net}}{\text{Capital social}} \times 100$	%	1.192,08	561,16
↳ Rentabilitatea vânzărilor (marja netă)	$\frac{\text{Profit net}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100$	%	3,38	1,61
<b>D. Indicatori de activitate (gestiune)</b>				
↳ Viteza de rotație a capitalului economic angajat	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}}$	Nr. ori	1,26	1,24
↳ Viteza de rotație a activelor imobilizate	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate nete}}$	Nr. ori	3,19	2,84
↳ Viteza de rotație a activelor circulante	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active circulante}}$	Nr. ori	2,07	2,19
↳ Rotația stocurilor	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Stocuri}}$	Nr. ori	18,31	15,10
↳ Perioada de recuperare a creanțelor	$\frac{\text{Creante}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365$	zile	67,69	33,21
↳ Perioada de rambursare a datorilor	$\frac{\text{Obligatii}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365$	zile	37,25	40,97

DENUMIRE INDICATORI		U. M.	2016	2017
↳ Rotația activelor	<u>Cifra de afaceri</u> Total active	Nr. ori	1,26	1,24
↳ Rotația capitalului propriu	<u>Cifra de afaceri</u> Capital propriu	Nr. ori	1,44	1,44
↳ Rotația capitalului social	<u>Cifra de afaceri</u> Capital social	Nr. ori	352,40	349,45
<b>E. Indicatorii fondului de rulment</b>				
↳ Fond de rulment total (FRT)	Total active – Active imobilizate	lei	15.318.733	14.347.631
↳ Fond de rulment propriu (FRP)	Capital propriu (permanent) – Active imobilizate	lei	12.082.091	10.817.568
↳ Necesar de fond de rulment (NFR)	(Stocuri + Creanțe + Active de regularizare) – (Datorii curente – Pasive de regularizare)	lei	4.377.269	1.415.323
↳ Trezoreria netă	Fond de rulment propriu – Necesar de fond de rulment	lei	7.704.822	9.402.245
↳ Productivitatea muncii	<u>Cifra de afaceri</u> Nr. mediu scriptic	lei	53.847,60	55.176,78
↳ Situația netă (averea netă)	Active - Datorii	lei	22.027.301	21.888.619
<b>F. Indicatori de structură</b>				
↳ Imobilizări nete în total active	<u>Active imobilizate nete</u> Total active	Nr. ori	0,39	0,44
↳ Stocuri în total active	<u>Stocuri</u> Total active	Nr. ori	0,07	0,08
↳ Disponibilități în total active	<u>Disponibilități</u> Total active	Nr. ori	0,30	0,37
↳ Creanțe în total active	<u>Creanțe</u> Total active	Nr. ori	0,23	0,11
↳ Capital propriu în total pasive	<u>Capital propriu</u> Total pasive	Nr. ori	0,87	0,86
↳ Datorii pe termen lung în total pasive	<u>Datorii pe termen lung</u> Total pasive	Nr. ori	-	-
↳ Datorii pe termen scurt în total pasive	<u>Datorii pe termen scurt</u> Total pasive	Nr. ori	0,13	0,14

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

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

Societatea este rentabilă având o marjă a profitului de aproximativ 1,99%.

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

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

**NOTA 10. ALTE INFORMATII****a. informații despre societate:**

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

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

**b. filiale și părți afiliate:**

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

**c. cu privire la monedă:**

- ↳ situațiile financiare sunt exprimate în RON;
- ↳ elementele monetare exprimate în valută au fost convertite folosind cursul de schimb de închidere;
- ↳ diferențele de curs favorabile și nefavorabile au fost înregistrate în contul de profit și piedere;
- ↳ pentru elementele nemonetare s-a utilizat cursul de schimb de la data efectuării tranzacției.

**d. impozitul pe profit:**

- ↳ activitatea curentă reprezintă 100 % din total activitate;
- ↳ activitatea extraordinară reprezintă 0 % din total activitate;
- ↳ diferența dintre rezultatul exercițiului și rezultatul fiscal este determinată de suma veniturilor neimpozabile și suma cheltuielilor nedeductibile fiscal;
- ↳ cifra de afaceri ..... 31.450.762 lei, din care:



- ↳ producția vândută ..... 31.228.485 lei;
- ↳ vânzarea mărfurilor ..... 222.277 lei;
- ↳ impozit pe profit curent ..... 120.332 lei;
- e. **cheltuieli cu chiriile – leasing operațional** 0 lei
- f. **angajamente acordate (garanții, ipoteci, etc.):** nu s-au identificat;
- g. **angajamente primite:** nu s-au identificat;
- h. **evenimente ulterioare:** nu am semnalat evenimente importante între data închiderii exercițiului și data întocmirii prezentului raport.
- i. **Controlul intern:**
  - numar personal: 1
  - numar obiective planificate: 14
  - numar obiective realizate: 14
- j. **Audit intern:**
  - numar personal: 2
  - numar obiective planificate: 8
  - numar obiective realizate: 8
- k. **litigii:** la 31.12.2017, oficiul juridic a avut în lucru un număr de 25 dosare, care au fost susținute în fața instanțelor de judecată competente, aflate în diferite stadii de soluționare.

#### **NOTA 11. STOCURI**

- lei -

	<b>Exercițiul precedent</b>	<b>Exercițiul curent</b>	<b>Observații</b>
Materii prime și materiale consumabile	783.470	720.166	
Producția în curs de execuție	891.887	1.299.507	
Produse finite și mărfuri	56.920	63.707	
Materiale de natura ob. inventar	-	-	
<b>TOTAL</b>	<b>1.732.277</b>	<b>2.083.380</b>	<b>+20,27%</b>

- Metoda de determinare a costurilor stocurilor utilizată: FIFO
- Eliminarea din costul stocurilor a: cheltuielilor generale de administrație, cheltuielilor de desfacere, pierderilor peste limitele normale, costul îndatorării.
- Diferențele in plus constatate la inventariere au fost înregistrate în contabilitate.
- Din valoarea totală, stocurile fără miscare la 31.12.2017 sunt în suma de 9.019 lei, respectiv 0,43%.

**NOTA 12. BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI**

În cursul anului 2017, principalii indicatori au fost realizați, după cum urmează:

-mii lei -

Nr crt.	Denumire indicator	Aprobat 2017	Realizat 2017	%
1	Venituri totale	34.830	35.289	101,32
2	Venituri din exploatare	34.795	35.257	101,33
3	Venituri financiare	35	32	91,43
4	Cheltuieli totale	34.429	34.664	100,68
5	Cheltuieli pentru exploatare	34.427	34.662	100,68
6	Cheltuieli cu bunuri si servicii	12.411	13.440	108,29
7	Cheltuieli cu impozite, taxe, etc	280	471	168,21
8	Cheltuieli cu personalul	20.494	19.327	94,30
9	- salarii	16.569	15.358	92,69
10	- cheltuieli cu contr soc	3.925	3.969	101,12
11	Alte cheltuieli de exploatare	1.242	1.424	114,65
12	Cheltuieli financiare	2	2	100,00
13	Rezultatul brut	401	625	155,86
14	Impozit pe profit	63	120	190,47
15	Profitul de repartizat	338	505	149,41

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

## RAPORT suplimentar, adresat Comitetului de Audit

În afara informațiilor prezentate în Raportul de Audit și în anexele la acesta, informez în mod suplimentar Comitetul de Audit asupra următoarelor aspecte:

1. Cu ocazia controalelor interne a entității (control finanțier de gestiune, control managerial, audit intern, etc.), cât și a controalelor efectuate de organele de control externe (ANAF, Curtea de Conturi, etc.) se constată o serie de erori, care trebuie corelate la data constatării lor. Erorile din perioadele anterioare, de regulă, se corectează pe baza rezultatului reportat, dacă aceste erori sunt considerate semnificative (cont 117).

Dacă eroarea nu este semnificativă, se va corecta pe baza contului de profit și pierdere (121) a exercițiului curent (în care s-a constatat eroarea).

Existând tratament alternativ se impune a se clarifica noțiunea de “eroare semnificativă”.

O eroare este semnificativă dacă aceasta ar putea influența deciziile economice a utilizatorilor, luate pe baza situațiilor financiare anuale.

De aceea consider că este necesar a se actualiza politicile contabile ale entității astfel, ca în baza raționamentului profesional să se stabilească un prag valoric, peste care erorile să fie considerate semnificative.

2. În anexă prezentăm Declarația de Independență.

Cu deosebită stimă,

S.C. EXPERT-AUDIT S.A.

Popa Ioan



af



AAIR

**ENTITATEA AUDITATĂ**  
S.C. SERVICIU PUBLIC IASI SA

## **DECLARAȚIA DE INDEPENDENȚĂ**

**Nume și prenume: POPA IOAN**  
**Misiunea de audit: STATUTAR**

**Data: 10.04.2018**

<b>Incompatibilități în legătură cu entitatea/structura auditată</b>		
	<b>Da</b>	<b>Nu</b>
Ați avut/aveți vreo relație oficială, finanțieră sau personală cu cineva care ar putea să vă limiteze măsura în care puteți să vă interesați, să descoperiți sau să constatați slăbiciuni de audit în orice fel?	-	X
Aveți idei preconcepute față de persoane, grupuri, organizații sau obiective care ar putea să vă influențeze în misiunea de audit?	-	X
Ați avut/aveți funcții sau ați fost/sunteți implicat(ă) în ultimii 3 ani într-un alt mod în activitatea entității/structurii ce va fi auditată?	-	X
Aveți responsabilități în derularea programelor și proiectelor privind gestiunea resurselor umane?	-	X
Ați fost implicat în elaborarea și implementarea sistemelor de control ale entității/structurii ce urmează a fi auditată?	-	X
Sunteți soț/soție, rudă sau afin până la gradul al patrulea inclusiv cu conducătorul entității/structurii ce va fi auditată sau cu membrii organului de conducere colectivă?	-	X
Aveți vreo legătură politică, socială care ar rezulta dintr-o fostă angajare sau primirea de redevințe de la vreun grup anume, sau organizație sau nivel guvernamental?	-	X
Ați aprobat înainte facturi, ordine de plată și alte instrumente de plată pentru entitatea/structura ce va fi auditată?	-	X
Aveți un interes direct sau unul de fond finanțier indirect la entitatea/structura ce va fi auditată?	-	X
Dacă în timpul misiunii de audit, apare orice incompatibilitate personală, externă sau organizațională care ar putea să vă afecteze abilitatea dvs. de a lucra și a face rapoartele de audit imparțiale, notificați entitatea auditată?	X	-

**S.C. EXPERT AUDIT S.A.**  
**POPA IOAN - auditor**

