

Bifati numai dacă
este cazul:

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

Tip situație financiară : BL

☒ An☐ Semestru

Anul 2016

Entitatea S.C. GOSCOM S.A.

Adresa

Județ

Harghita

Sector

Localitate

Miercurea Ciuc

Strada

Salcam

Nr.

1

Bloc

Scara

Ap.

Telefon

0266324934

Număr din registrul comerțului

J19/33/1998

Cod unic de inregistrare

1 0 1 3 8 6 5 6

Forma de proprietate

12--Societati cu capital integral de stat

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

3530 Furnizarea de abur și aer condiționat

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3530 Furnizarea de abur și aer condiționat



Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Entități mijlocii, mari si entități de
interes public

Entități mici



Microentități

Entități de
interes
public1. 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 si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total

3.336.066

Profit/ pierdere

-1.630.982

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

Fekete Ana

Semnătura

PALFFY PALMA
ANDREADigitalisan aláírta:
PALFFY PALMA ANDREA
Dátum: 2017.04.27
10:49:36 +03'00'

Semnătura electronica

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Palffy Palma Andrea

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional

34828A

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?

☒ DA☐ NU

AUDITOR,

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

Szasz Bertalan Anna

Nr.de inregistrare in Registrul CAFR

2996

CIF/ CUI

2 6 3 4 2 7 3 2

Formular VALIDAT

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	37.018	42.446
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	3.349.134	2.382.945
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	131.418	232.863
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35		88.422
TOTAL (rd. 31 la 35)	36	3.480.552	2.704.230
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	40	126.783	346.308
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	41	3.644.353	3.092.984
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 43+44)	42	108.974	
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	43	108.974	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48	4.516.532	3.712.208
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	287.817	347.942
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	4.804.349	4.060.150
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	54	-1.051.022	-967.166
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	55	3.450.827	3.336.066

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		
TOTAL (rd.56 la 63)	64		

H. PROVIZIOANE

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

I. VENITURI ÎN AVANS

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

J. CAPITAL ȘI REZERVE

I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	80	3.060.530	2.697.948
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	81		88.422
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	85	3.060.530	2.786.370
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	86		

III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	87	2.017.242	2.015.759
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	88	164.916	164.919
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	90	400.415	
TOTAL (rd. 88 la 90)	91	565.331	164.919
Acțiuni proprii (ct. 109)	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	95	296.166	
SOLD D (ct. 117)	96	0	
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR			
SOLD C (ct. 121)	97	0	0
SOLD D (ct. 121)	98	2.488.442	1.630.982
Repartizarea profitului (ct. 129)	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	100	3.450.827	3.336.066
Patrimoniul public (ct. 1016)	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	103	3.450.827	3.336.066

Suma de control F10:

*) 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

Fekete Ana

Numele și prenumele

Pálffy Palma Andrea

Semnătura

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

**Formular
NEVALIDAT**

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

34828A

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	8.992.870	9.572.984
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	7.424.004	7.537.568
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 in derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	1.568.866	2.035.416
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07		
Sold D	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09	331.536	13.866
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		1.500
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	34.552	34.724
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	6.500	
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	9.358.958	9.623.074
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	286.733	223.082
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	16.728	17.799
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	8.014.667	7.286.361
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	1.524.796	1.544.816
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	1.225.253	1.220.687
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645)	24	299.543	324.129
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	236.206	241.082
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	236.206	241.082
a.2) Venituri (ct.7813)	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	-7.468	129.664

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29	296.122	451.685
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30	303.590	322.021
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	1.698.670	1.421.321
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	1.397.780	1.305.996
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	93.339	74.266
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34	2.600	1.980
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6588)	37	204.951	39.079
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	11.770.332	10.864.125
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	2.411.374	1.241.051
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	3.716	779
- 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	16.519	52.869
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	20.235	53.648
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54		
- Venituri (ct.786)	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	97.303	443.579
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	97.303	443.579
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	77.068	389.931

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	9.379.193	9.676.722
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	11.867.635	11.307.704
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	2.488.442	1.630.982
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66		
20. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	67		
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67)	68	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 - 64)	69	2.488.442	1.630.982

Suma de control F20 :

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Fekete Ana

Numele si prenumele

Palfy Palma Andrea

Semnătura

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

**Formular
NEVALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

34828A

DATE INFORMATIVE

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				
Unitați care au inregistrat pierdere	02	1	1.630.982		
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	1.699.754	1.699.754		
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	1.699.754	1.699.754		
- peste 30 de zile	06	271.026	271.026		
- peste 90 de zile	07	723.374	723.374		
- peste 1 an	08	705.354	705.354		
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14)	09				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12				
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13				
- alte datorii sociale	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15				
Obligatii restante fata de alti creditori	16				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	17				
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	57		55	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	25	55		54	

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 persoanele fizice nerezidente, din care:	40	
- impozitul datorat la bugetul de stat	41	
Venituri brute din redevențe plătite către persoanele 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	570.481
- 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	2.334.435

- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	58	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	59	2.334.435
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă **)	60	1.500
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	61	978.182
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	62	53.713
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	63	924.469

V. Tichete de masa	Nr. rd.	Sume (lei)
A	B	1
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariatilor	64	

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		
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 părți sociale emise de nerezidenți	82		
- obligațiuni emise de nerezidenți	83		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 85+86)	84		

- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	85		
- 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	3.349.134	2.382.945
- 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	2.452.178	978.182
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	90		
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	112.260	224.077
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	92		1.345
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.441 +4424+4428+444+446)	93		
- subvenții de încasat(ct.445)	94	112.260	222.711
- 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	19.158	97.7
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	100		88.422
- 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	19.158	8.807
- 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		
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		
Casa în lei și în valută (rd.116+117)	115	4.133	20.475
- în lei (ct. 5311)	116	4.133	20.475
- în valută (ct. 5314)	117		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.119+121)	118	122.650	325.833
- în lei (ct. 5121), din care:	119	122.650	325.833
- 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	4.804.349	4.060.150
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 valută	132		
Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5196 + 5197), (rd. 134+135)	133		
- în lei	134		
- în valută	135		
Dobanzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt(din ct. 5198), (rd. 137+138)	136		
- în lei	137		
- în valută	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 valută	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 si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	157		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 159+160)	158		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	159		
- 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	4.516.532	3.712.208
- datorii comerciale în relatia 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	51.538	59.727
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	170.768	229.351
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	166	41.297	44.830
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.441+4423+4428+444+446)	167	129.471	184.521
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	168		
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	169		
Datoriile entitatii in relatiile cu entitatile afiliate (ct.451)	170		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	171		
- sume datorate actionarilor / asociatilor PF	171a		
- sume datorate actionarilor / asociatilor PJ	171b		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.173 la 177)	172	65.511	58.864

-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	65.511	58.864
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	175		
- 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	3.060.530	2.697.948
- acțiuni cotate 3)	181		
- acțiuni necotate 4)	182		
- părți sociale	183	3.060.530	2.697.948
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	184		
Brevete si licente (din ct.205)	185		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31.12.2015	31.12.2016
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	186	99.085	96.483
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		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	188	45.770.508	46.101.669
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		

F30 - pag. 8					
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	3.060.530	X	2.697.948	X
- deținut de instituții publice, (rd. 193+194)	192	3.060.530	100,00	2.697.948	100,00
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	193				
- deținut de instituții publice de subordonare locală	194	3.060.530	100,00	2.697.948	100,00
- 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 regiile autonome	199				
- 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

Fekete Ana

Numele si prenumele

Palffy Palma Andrea

Semnatura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura _____

**Formular
NEVALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

34828A

*) 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 reclasificate 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 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 ACTIVELOR 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				X	
Alte imobilizari	02	98.065		49.240	X	48.825
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	98.065		49.240	X	48.825
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06				X	
Constructii	07	2.460.204	38.948			2.499.152
Instalatii tehnice si masini	08	3.162.769	283.307	46.411	11.867	3.399.665
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	18.419				18.419
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	276.004		276.004		0
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	5.917.396	322.255	322.415	11.867	5.917.236
III.Imobilizari financiare						
	17				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	6.015.461	322.255	371.655	11.867	5.966.061

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20	74.423	8.164	45.454	37.133
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	74.423	8.164	45.454	37.133
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	375.491	100.717		476.208
Instalatii tehnice si masini	25	1.051.741	130.769	46.411	1.136.099
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	11.957	1.432		13.389
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	1.439.189	232.918	46.411	1.625.696
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	1.513.612	241.082	91.865	1.662.829

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 :

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Fekete Ana

Semnătura

Numele si prenumele

Palfy Palma Andrea

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

34828A

Formular
NEVALIDAT

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

**NOTE EXPLICATIVE
LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE
PENTRU ANUL 2016**

Nota 1

Active imobilizate

- lei -

Elemente de active	Valoarea brută				Deprecieri (amortizare și provizioane)			
	Sold la 1 ian.	Creșteri	Reduceri	Sold la 31 decembr.	Sold la 1 ianuarie	Depreciere înregistrat în cursul exercițiului.	Reduceri sau reluări	Sold la 31 decembrie
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7
Chelt.de constituire								
Alte imobilizari necorporale	98.065		49.240	48.825	74.423	8.164	45.454	37.133
Total imobilizari necorporale	98.065		49.240	48.825	74.423	8.164	45.454	37.133
Terenuri								
Constructii	2.460.204	38.948		2.499.152	375.491	100.717		476.208
Inst.tehn.masini	3.162.769	283.307	46.411	3.399.665	1.051.741	130.769	46.411	1.136.099
Alte inst.mobil	18.419			18.419	11.957	1.432		13.389
Avansuri și imobilizări corporale în curs	276.004		276.004	0				
Total imobil. corp.	5.917.396	322.255	322.415	5.917.236	1.439.189	232.918	46.411	1.625.696
Imobilizări financiare								
Active imobilizate	6.015.461	322.255	371.655	5.966.061	1.513.612	241.082	91.865	1.662.829

1) *Imobilizări necorporale* s-au diminuat în valoare de 49.240 lei după cum urmează:

⇒ Reducerea imobilizărilor necorporale în valoare de 21.745 lei reprezintă valoarea contabilă a imobilizărilor necorporale casate (amortizate integral) în urma propunerii comisiilor de inventariere și aprobate de către Consiliul de Administrație a S.C. Goscom S.A. prin Hotărârea nr.36/2016 respectiv diferența de 27.495 constituie vânzarea unui program informatic;

2) *Imobilizări corporale* :

a) *Construcții*: creșterea de 38.948 lei este acătuit din:

⇒ Suma de 8.395 lei reprezintă investiții executate și recepționate din surse proprii la imobilizările corporale proprietate privată și anume: 5.515 lei renovare fațadă sediu respectiv suma de 2.881 lei reparat gard protector;

⇒ Valoarea de 30.553 lei reprezintă achiziționarea a 5 uși secționale montate pe atelierul central al societății;

b) *Instalații tehnice și mașini* :

⇒ Creșterea de 283.307 lei este compusă din:

- Suma de 7.303 lei este contravaloarea distribuției orizontale din str.Patinoarului;
- Suma de 276.004 lei utilizate pentru reparații conducte executate pe domeniul public al unității administrativ teritoriale concesionat prin contractul de concesiune nr.526/2013;

⇒ Reducerea de 46.411 lei constă în scoaterea din evidență a microcentralelor vândute terților și achitate cu plata în rate integral 34.544 lei respectiv 11.867 lei reprezintă valoarea contabilă a imobilizărilor

corporale casate (amortizate integral) în urma propunerii comisiilor de inventariere și aprobate de către Consiliul de Administrație a S.C. Goscom S.A. prin Hotărârea nr. 36/2016;

- c) *Imobilizări corporale în curs* : Suma de 276.004 lei recepționate pentru reparații conducte executate pe domeniul public al unității administrativ teritoriale concesionat prin contractul de concesiune nr.526/2013;

Nota 2

Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

Pentru perioada de raportare Goscom S.A. nu a constituit provizioane pentru deprecierea clienților incerti sau în litigiu. În anii precedenți s-a constituit provizioane pentru clienți neîncasați mai mult de 270 zile conform Legii 227/2015 privind Codul Fiscal cu modificările și completările ulterioare în valoare de 449.524,41 lei din care 127.502,99 lei pentru Pellet Therm S.R.L. și suma de 322.021,42 lei pentru creanțele neîncasate de la S.C. Vegyepszer SRL. În urma definitivării procedurii de lichidare a S.C. Vegyepszer SRL am reluat pe seama veniturilor din provizioane suma de 322.021,42 lei și am înregistrat pe cheltuieli privind pierderea din creanțe.

- lei -

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie	Transferuri*)		Sold la 31 decembrie
		Creare în cont 6814	Reluare în cont 7814	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Ajustări pentru deprecierea creanțelor - clienți	449.524,41		322.021,42	127.502,99

Nota 3

Repartizarea profitului

-lei-

Destinația	Suma
Profit net de repartizat:	
• rezerva legală	
• acoperirea pierderii contabile	
• dividende	
• alte repartizări	
Profit nerepartizat	

În anul 2016 societatea a realizat pierdere.

Nota 4

Analiza rezultatului din exploatare

- lei -

Indicator	Exercițiul precedent	Exercițiul curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri netă	8.992.870	9.572.984
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	11.472.042	10.748.800
3. Cheltuielile activității de bază	10.074.262	9.442.804
4. Cheltuielile activităților auxiliare		
5. Cheltuielile indirecte de producție (Rd. 32 Cont de Profit/ Pierdere ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625 +626+627+628)	1.397.780	1.305.996
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	- 2.479.172	-1.175.816
7. Cheltuieli de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administrație (635+658+6812)	298.290	115.325
9. Alte venituri din exploatare	366.088	50.090
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	- 2.411.374	- 1.241.051

Nota 5

Situația creanțelor și datoriilor

- lei -

Creanțe	Sold la 31 decembrie (col. 2+3)	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1	2	3
Total din care:	2.704.230	2.339.035	365.195
• Creanțe în legătură cu bugetul local/stat:din care	224.056	224.056	
- Ajutor de încălzire	32.870	32.870	
- Ajutor de apă caldă	16.899	16.899	
- Subvenții pentru diferența de preț la energia termică	158.148	158.148	
- Subvenții 5% pentru facturi plătite la scadență	14.794	14.794	
- Indemnizație de boală	1.345	1.345	
• Creanțe comerciale din care:	2.098.208	1.733.013	365.195
- Asociații de proprietari	1.322.207	1.158.856	163.351
- Persoane juridice	134.718	86.706	48.012
- Instituții publice	469.695	467.456	2.239
- Persoane fizice	171.588	19.995	151.593
• Clienți facturi de întocmit	284.737	284.737	
• Debitori diverși	8.807	8.807	
• Capital social subscris nevărsat	88.422	88.422	

Datorii*)	Sold la 31 decembrie (col. 2+3 + 4)	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1 - 5 an	Peste 5 ani
0	1	2	3	4
Total din care:	4.060.150	3.355.168	704.982	
Furnizori din care cele mai semnificative:	3.712.208	3.007.226	704.982	
- Furnizori gaze naturale din care:	1.316.710	1.316.710		
Facturi nesosite	755.555	755.555		
- Furnizori de energie electrică din care:	186.477	186.477		
Facturi nesosite	89.800	89.800		
- Furnizori de energie termică din care:	336.231	336.231		
Facturi nesosite	249.373	249.373		
- Furnizori de apă	10.198	10.198		
- Redevență de concesiune din care:	1.803.628	1.098.646	704.982	
Facturi nesosite	191.104	191.104		
Bugetul statului	184.521	184.521		
Drepturile salariale	59.727	59.727		
Bugetul asigurarilor sociale	44.830	44.830		
Creditori - Asociații de proprietari anticipații	58.864	58.864		

*) Se menționează următoarele informații:

- clauzele legate de achitarea datoriilor și ratele dobânzii aferente împrumuturilor: *nu este cazul*
- datoriile pentru care s-au depus garanții sau au fost efectuate ipotecări: *nu este cazul*
- la creanțe peste un an sunt evidențiați clienții incerti și în litigiu pentru care sunt obținuți sentințe definitive și societatea este înscrisă la masa credală.

NOTA 6.

PRINCIPII. POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Obiectivul situațiilor financiare ale SC. GOSCOM SA. este de a furniza informații despre poziția financiară, performanțele și modificările poziției financiare a societății care sunt utile unei sfere largi de utilizatori în luarea deciziilor economice.

Poziția financiară a GOSCOM S.A. este influențată de resursele economice pe care le controlează, de structura sa financiară, lichiditatea și solvabilitatea sa și de capacitatea sa de a se adapta schimbărilor mediului în care își desfășoară activitatea, respectiv serviciile de gospodărie comunală.

Pentru a-și atinge obiectivele, situațiile financiare sunt elaborate conform contabilității de angajamente, respectiv efectele tranzacțiilor și a altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc și sunt înregistrate în evidențele contabile și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

Respectând cadrul legal creat prin aplicarea Legii 82/1991, a Ordinului Ministrului Finanțelor nr.1802/2014, la Goscom S.A. contabilitatea se conduce în partida dublă astfel încât se asigură:

- înregistrarea cronologică și sistematică în contabilitate a tuturor operațiunilor patrimoniale, în funcție de natura lor, în mod simultan, în debitul unor conturi și creditul altor conturi;
- cunoașterea totalului sumelor debitoare și creditoare, precum și soldul final al fiecărui cont;
- întocmirea lunară a bilanței de verificare, care reflecta egalitatea între totalul sumelor debitoare și creditoare și totalul soldurilor debitoare și creditoare ale conturilor;

- prezentarea situației patrimoniului și a rezultatelor obținute, respectiv a activelor și pasivelor prin bilanț, precum și a veniturilor, cheltuielilor și a beneficiilor sau pierderilor, prin contul de profit și pierdere.

A. PRINCIPII

Pentru a da o imagine reală a patrimoniului, a situației financiare și a rezultatelor obținute, conducerea societății respectă regulile privind evaluarea patrimoniului și toate celelalte reguli, norme și principii contabile.

- Principiul continuității activității – societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil, fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acesteia;
- Principiul permanenței metodei - pentru a asigura comparabilitatea în timp a informațiilor contabile, în cadrul societății s-au menținut an de an aceleași reguli, norme de evaluare și înregistrare în contabilitate, în prezentarea elementelor patrimoniale, a rezultatelor.
- Principiul prudenței - la 31 decembrie 2016 Goscom S.A. nu are înregistrate ajustări pentru deprecierea imobilizărilor corporale, ajustări pentru deprecierea stocurilor de materii prime și materiale, ajustări pentru clienți incerti și provizioane pentru riscuri și cheltuieli are în valoare de 127.502,99 lei ținând seama de toate ajustările de valoare datorate depreciierilor și de pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercițiului financiar încheiat sau pe parcursul unui exercițiu anterior.
- Principiul independenței exercițiului - anual Goscom S.A. întocmește situații financiare, unde sunt înregistrate cheltuielile și veniturile aferente exercițiului financiar, iar cele care aparțin altor ani de activitate sunt reflectate în conturi distincte și anume 471 "Cheltuieli înregistrate în avans", 472 "Venituri înregistrate în avans".
- Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii - conform acestui principiu, componentele elementelor de activ sau de datorii sunt evaluate separat.
- Principiul intangibilității bilanțului de deschidere - la începutul exercițiului financiar soldurile inițiale sunt egale cu soldurile finale de la închiderea exercițiului financiar anterior.
- Principiul necompensării - bilanțul este întocmit evaluând și înregistrând în contabilitate separat elementele de activ și cele de pasiv, fără a le compensa, același tratament aplicându-se și elementelor de venituri și cheltuieli din contul de rezultate.
- Principiul prevalenței economicului asupra juridicului - prezentarea valorilor din cadrul elementelor din bilanț și contul de profit și pierdere s-a realizat ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al operațiunii raportate, și nu numai de forma juridică a acestora..
- Principiul pragului de semnificație – orice element care are o valoare semnificativă este prezentat distinct în cadrul situațiilor financiare.

B. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE

1. Bazele întocmirii situațiilor financiare

a) Informații generale

Situațiile financiare cuprind:

- Bilanț;
- Cont de profit și pierdere;
- Date informative;
- Situația activelor imobilizate;
- Note explicative la situațiile financiare.
- Situația modificărilor capitalului propriu,
- Situația fluxurilor de trezorerie,

Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu Legea 82/1991, cu Reglementările Contabile românești, aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate cu modificările și completările ulterioare, respectiv a Ordinul ministrul finanțelor publice, nr. 166/2017 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice..

b) Standarde aplicabile

Situațiile financiare reflectă toate cerințele OMFP 1802/2014, modificat și completat respectiv a Ordinul ministrul finanțelor publice, nr. 166/2017 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.

c) Abateri de la principiile și politicile contabile, metodele de evaluare și alte prevederi din reglementările contabile

Pentru exercițiul încheiat, societatea nu a făcut abateri de la principiile contabile general valabile.

2. Moneda de raportare

Situațiile financiare sunt întocmite și exprimate în lei.

3. Utilizarea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMF 1802/2014 respectiv a Ordinului ministrul finanțelor publice, nr. 166/2017 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, cere conducerii societății să emită estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și datoriilor contingente la data întocmirii situațiilor financiare, precum și a veniturilor și cheltuielilor raportate pentru perioada respectivă. La data raportării, estimările sunt făcute pe baza celor mai bune informații disponibile.

4. Tranzacții în monedă străină

Tranzacțiile societății în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru data tranzacțiilor. La data întocmirii bilanțului, societatea nu are solduri în monedă străină.

5. Imobilizări necorporale

În această grupă sunt incluse licențe pentru programe informatice înregistrate la cost istoric supuse amortizării prin metoda liniara pe o durata de 3 ani. Activele necorporale nu sunt reevaluate, valoarea fiecărui activ necorporal fiind analizată an de an pentru eventualitatea constatării unor deprecieri. Amortizarea este recunoscută în contul de profit și pierdere.

6. Imobilizări corporale

Active proprii

Imobilizările corporale sunt prezentate în bilanț la valoarea reevaluată, mai puțin amortizarea cumulată și pierderile de valoare.

Evaluarea imobilizărilor

În trimestrul IV al anului 2013 s-a efectuat reevaluarea imobilizărilor corporale de natura construcțiilor în vederea înscrierii în raportările financiare ale societății, prin evaluator autorizat, creșterea fiind de 808.138,11 lei.

Evaluarea imobilizărilor corporale s-a făcut astfel:

- La inventariere – la valoarea justă;
- La ieșire – la valoarea de intrare;
- La intrare:
 - La cost de achiziție, pentru cele achiziționate;
 - La cost de producție, pentru cele din producție

Societatea a stabilit componenta costului de achiziție și producție conform cu OMF 1802/2014 actualizat.

Cheltuielile ulterioare de întreținere și reparații

Cheltuielile cu reparația sau întreținerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a menține valoarea acestor active sunt recunoscute în contul de profit și pierdere la data efectuării lor, în timp ce cheltuielile efectuate în scopul îmbunătățirii performanțelor tehnice sunt capitalizate și amortizate pe perioada rămasă de amortizat a respectivului mijloc fix.

Amortizarea

Amortizarea este calculată utilizând metoda liniară de amortizare pe durata de funcționare a mijloacelor fixe și a componentelor lor, care sunt contabilizate separat. Duratele estimate, pe grupe principale de imobilizări, sunt următoarele:

Clădiri și construcții speciale	25-50 ani
Mașini, utilaje și unelte	5-12 ani
Alte mijloace fixe	3-15 ani

Imobilizările în curs nu se amortizează.

7. Stocuri

Politica societății stabilește ca activele de natura stocurilor sunt reflectate în bilanț la valoarea de achiziție sau costul de producție.

8. Conturile de clienți și alte creanțe

Conturile de clienți și alte creanțe sunt evidențiate în bilanț la valoarea lor recuperabilă.

9. Numerar și echivalente de numerar

Numerarul include conturile în lei și disponibilul din casă.

10. Conturile de furnizori și alte datorii

Conturile de furnizori și alte datorii sunt evidențiate la cost pentru bunurile și serviciile primite, mai puțin reducerile comerciale primite referitoare la conturile de furnizori. Datoriile comerciale pe termen lung sunt înregistrate la valoarea justă a sumelor ce urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile achiziționate.

11. Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute în bilanț atunci când pentru Societate apare o obligație legală sau legată de un eveniment trecut și este probabil ca în viitor să fie necesară consumarea unor resurse economice care să stingă această obligație. Provizioanele sunt revizuite la fiecare sfârșit de perioadă pentru a reflecta estimarea curentă cea mai adecvată. Pentru perioada de raportare, Goscom S.A. nu a constituit provizioane pentru deprecierea clienților incerti sau în litigiu, iar în anii precedenți s-a constituit provizioane pentru clienți neîncasați mai mult de 270 zile conform Legii 227/2015 privind Codul Fiscal cu modificările și completările ulterioare în valoare de 127.502,99 lei pentru Pellet Therm S.R.L.. În urma definitivării procedurii de lichidare a S.C. Vegyepszer SRL am reluat provizionul constituit în suma de 322.021,42 lei și am înregistrat pe pierdere din creanțe.

12. Dividende

În politica financiară adoptată, dividendele sunt recunoscute ca datorie în perioada în care este aprobată repartizarea lor. Goscom S.A. nu va repartiza dividende deoarece a înregistrat pierderi în exercițiul financiar aferent anului.

13. Ajustări sau pierderi de valoare

Ajustările de valoare cuprind toate corecțiile destinate să țină seama de reducerile valorilor activelor individuale, stabilite la data bilanțului, indiferent dacă acea reducere este sau nu definitivă.

Ajustările de valoare provizorii pot fi ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare, funcție de caracterul permanent sau provizoriu al ajustării activelor.

Valoarea contabilă a activelor, altele decât stocurile, este revizuită la sfârșitul fiecărei perioade, pentru a se determina dacă există pierderi din depreciere. Dacă o asemenea scădere este probabilă, este estimată valoarea recuperabilă a activului în cauză. Ajustările de valoare pentru depreciere sunt recunoscute în contul de profit și pierdere când valoarea contabilă a activului este superioară valorii sale recuperabile.

Calculul valorii recuperabile

Valoarea recuperabilă a investițiilor făcute de societate și a creanțelor pe termen lung este calculată ca și valoarea prezentă a fluxurilor viitoare de numerar, actualizate cu rata de dobândă efectivă corespunzătoare acestor active. Creanțele pe termen scurt nu sunt actualizate.

Reluarea ajustărilor pentru depreciere

Constituirea și majorarea ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se face prin majorarea cheltuielilor, iar anularea sau diminuarea acestora se face pe seama veniturilor din ajustări. Dacă deprecierea de valoare înregistrată ca ajustări se diminuează în perioada următoare, se face și o diminuare corespunzătoare a ajustărilor înregistrate anterior.

14. Împrumuturi

Împrumuturile pe termen scurt sunt recunoscute inițial la suma primită (cost), mai puțin costurile aferente tranzacționării. Ulterior recunoașterii inițiale, împrumuturile sunt prezentate la valoarea amortizată, folosind metoda randamentului efectiv; diferențele între cost și valoarea de răscumpărare sunt recunoscute în contul de profit și pierdere pe durata împrumutului la o rată efectivă a dobânzii.

15. Recunoașterea veniturilor

Veniturile se referă la bunurile vândute și serviciile furnizate. În cazul vânzărilor de bunuri, venitul este înregistrat în momentul în care riscurile și beneficiile aferente drepturilor de proprietate sunt transferate într-o proporție semnificativă asupra cumpărătorilor. Veniturile se recunosc atunci când nu există incertitudini semnificative cu privire la recuperarea unor contraprestații datorate, a unor cheltuieli asociate sau la posibile returnări ale bunurilor. Societatea aplică principiul separării exercițiilor financiare pentru recunoașterea veniturilor și a cheltuielilor.

16. Impozitul pe profit

Rezultatul contabil brut reprezintă diferența dintre veniturile realizate din orice sursă și cheltuielile efectuate pentru realizarea acestora într-un an fiscal. Dacă volumul veniturilor îl depășește pe cel al cheltuielilor, se obține profitul contabil brut, iar dacă volumul cheltuielilor îl depășește pe cel al veniturilor, rezultă o pierdere contabilă brută.

Impozitul pe profit se calculează ca diferență între veniturile realizate din orice sursă și cheltuielile efectuate în scopul realizării de venituri dintr-un an fiscal, din care se scad veniturile neimpozabile și la care se adaugă cheltuielile nedeductibile.

17. Subvenții aferente activelor imobilizate și cifrei de afaceri

Subvențiile sunt primite de la guvernul propriu-zis, agenții guvernamentale și alte instituții similare naționale și pot fi:

- subvenții aferente activelor imobilizate;
- subvenții aferente veniturilor.

În cadrul subvențiilor se reflecta distinct:

- subvenții guvernamentale;
- împrumuturi nerambursabile cu caracter de subvenții;
- alte sume primite cu caracter de subvenții.

Subvențiile aferente activelor imobilizate reprezintă subvenții pentru acordarea cărora principala condiție este ca societatea să cumpere, să construiască sau să achiziționeze active imobilizate. În conturile de subvenții pentru investiții se contabilizează și donațiile pentru investiții, precum și plusurile la inventar de natura imobilizărilor corporale și necorporale.

Subvențiile aferente veniturilor cuprind toate subvențiile, altele decât cele pentru active imobilizate, acestea se recunosc drept venituri ale perioadelor corespunzătoare cheltuielilor aferente pe care aceste subvenții urmează să le compenseze. În cazul în care într-o perioadă se încasează subvenții aferente unor cheltuieli care nu au fost încă efectuate, subvențiile primite nu reprezintă venituri ale aceleiași perioade curente.

Societatea în anul 2016 a beneficiat de subvenții aferente cifrei de afaceri, pentru activitatea de energie termică la data de 31 decembrie 2016, acestea fiind decontată în proporție de 90,86 %.

Luna	Subvenție pt.acoperirea diferenței de pret	Subvenție 5% pentru facturi plătite la scadență	Ajutor pt.pers.cu peste 65 ani	Total lei
0	1	2	3	4=1+2+3
Ianuarie	419.000,46	18.609,37	11.035,31	448.645,14
Februarie	344.841,47	23.602,78	10.651,26	379.095,51
Martie	278.637,81	19.910,45	10.823,99	309.372,25
Aprilie	194.791,44	15.799,44		210.590,88
Mai	98.050,48	8.659,07		106.709,55
Iunie	36.410,77	3.528,42		39.939,19
Iulie	47.041,71	264,55		47.306,26
August	28.100,42			28.100,42
Septembrie	38.984,71			38.984,71
Octombrie	148.415,70	321,49		148.737,19
Noiembrie	292.324,01	7.093,19	8.477,44	307.894,64
Decembrie	403.317,65	14.794,03	8.421,97	426.533,65
Total cu Tva	2.329.916,63	112.582,79	49.409,97	2.491.909,39
din care TVA	388.319,44	18.763,80	9.563,22	415.318,23
Total fără Tva	1.941.597,19	93.818,99	39.846,75	2.075.262,93

18. Reducerile comerciale și financiare

Reducerile comerciale și financiare, și notele de credit primite de la furnizori sunt înregistrate în contabilitate în momentul primirii documentelor ce confirmă tranzacția.

19. Pensii și alte beneficii ulterioare pensionării

În cursul desfășurării normale a activității, societatea plătește contribuțiile aferente salariaților săi. Toți angajații Goscom S.A. sunt membri ai Fondului Român de Pensii. Politica societății nu include o altă schemă de pensionare sau vreun plan de acordare a unor beneficii suplimentare după pensionare, în consecință nu are obligații în legătură cu sistemul de pensii. În plus, societatea nu este obligată să ofere alte beneficii angajaților săi la data pensionării.

20. Cifra de afaceri

Cifra de afaceri reprezintă sumele facturate și de facturat, nete, după deducerea reducerilor comerciale acordate și a taxei pe valoarea adăugată, precum și a altor taxe legate direct de afaceri pentru bunuri vândute sau servicii prestate terților plus subvențiile aferente cifrei de afaceri.

21. Managementul riscului financiar

Tranzacțiile cu instrumente financiare pot avea ca rezultat pentru societate asumarea sau transferarea către alte părți a unui sau mai multora dintre riscurile financiare descrise mai jos:

Riscul de piață¹

¹ *Riscul valutar* – este riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze din cauza variațiilor cursului de schimb valutar; *Riscul ratei dobânzii la valoarea justă* – este riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze din cauza variațiilor ratelor de piață ale dobânzii; *Riscul de preț* – este riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze ca rezultat al schimbării prețurilor pieței, chiar dacă aceste schimbări sunt cauzate de factori specifici

Societatea este expusă riscului de preț, care apare ca efect a modificării prețului la sursele primare de energie (energie electrică și gaz), risc care poate avea repercusiuni negative asupra rezultatului societății în viitor, la fel cum s-a manifestat și în perioadele precedente.

Riscul de credit²

Goscom S.A. este expus riscului de credit datorită existenței posibilității, ca banca finanțatoare să-și retragă linia de credit acordată, datorită pierderilor cumulate.

Riscul de lichiditate³

Riscul de lichiditate apare ca efect al neîncasării la termenele previzionate a subvențiilor la energie termică din partea bugetului local. Un alt element al riscului rezultă din caracterul necesar sezonier al activității preponderente, adică furnizarea de energie termică.

Riscul ratei dobânzii la fluxul de trezorerie⁴

Societatea nu este expus riscului ratei de dobândă la fluxul de trezorerie.

Nota 7

Participații și surse de finanțare

Se prezintă următoarele informații:

- Capitalul social al S.C. Goscom S.A. Miercurea Ciuc este de 2.786.370 lei din care:
 - Capital social subscris și vărsat: 2.697.948 lei;
 - Capital social subscris și nevărsat: 88.422 lei;
- Numărul și valoarea acțiunii emise: 278.630 acțiuni nominative emise cu o valoare nominală de 10 lei/acțiune;
- Acțiunile societății sunt deținute integral de autoritatea publică locală Miercurea Ciuc;
- Acțiuni emise în timpul exercițiului financiar: 248.843 acțiuni;
- Acțiuni anulate în timpul exercițiului financiar: 276.259 acțiuni;
- Acțiuni deținute la alte societăți: *nu e cazul*
- Obligațiuni emise: *nu e cazul*

În luna iulie 2016 Consiliul Local Municipal conform Hotărârilor nr.150 și 188/2016 a efectuat vărsăminte către societate pentru majorarea capitalului social în valoare de 1.000.000 respectiv 1.400.000 lei în luna septembrie 2016, destinația acestor fonduri fiind acoperirea pierderilor S.C. Goscom S.A. Miercurea Ciuc induse de prestarea serviciilor publice de producție, transport și distribuție a energiei termice pentru populație în sistem centralizat. Potrivit Hotărârii Adunării Generale a societății nr.8/2016 privind majorarea capitalului social, suma de 88.422 lei va fi vărsat de proprietar până la data de 21 aprilie 2017.

Având în vedere că în anul 2015 societatea prin Hotărârile Consiliului Local Municipal nr.168,194 și 232/2015 a beneficiat de majorare capital social în valoare de 807.130 lei tot pentru acoperirea pierderilor induse de prestarea serviciilor publice de producție, transport și distribuție a energiei termice pentru populație în sistem centralizat Adunarea Generală a societății prin hotărârea sa nr.10/2017 a aprobat diminuarea capitalului social cu suma de 2.762.590 lei pentru acoperirea pierderilor din anii 2014 și 2015. În urma acestor înregistrări capitalul social al S.C. Goscom S.A. Miercurea Ciuc este de 2.786.370 lei, 278.637 acțiuni nominative egale fiecare de 10,00 lei/acțiune.

instrumentelor individuale sau emitentului acestora, sau factori care afectează toate instrumentele tranzacționate pe piața.

² Este riscul ca una dintre părțile instrumentului financiar să nu execute obligația asumată, cauzând celeilalte părți o pierdere financiară.

³ Este riscul ca o entitate să întâlnească dificultăți în procurarea fondurilor necesare pentru îndeplinirea angajamentelor aferente instrumentelor financiare. Riscul de lichiditate poate rezulta din incapacitatea de a vinde repede un activ financiar la o valoare apropiată de valoarea sa justă.

⁴ Este riscul ca fluxurile de trezorerie viitoare să fluctueze din cauza variațiilor ratelor de piață ale dobânzii. De exemplu, în cazul unui instrument de împrumut cu rata variabilă, astfel de fluctuații constau în schimbarea ratei dobânzii efective a instrumentului financiar, fără o schimbare corespundătoare a valorii sale juste.

Nota 8

Informații privind salariații, administratorii și directorii

Se fac mențiuni cu privire la:

- salarizarea directorilor și administratorilor: *conform contractului de mandat*
- valoarea avansurilor și a creditelor acordate directorilor și administratorilor în timpul exercițiului financiar: *nu s-au acordat*
- salariați:

Număr mediu personal, din care:	55
- Director	1
- Personal tehnic-administrativ	12
- Personal productiv	42
Număr membrii Consiliul de Administrație	5
Cheltuieli cu personalul salariat	1.124.204
Director	60.698
Indemnizații Consiliul de Administrație	28.785
Cheltuieli pentru asigurările sociale, asigurări de sănătate și alte contribuții privind salariile	324.129

Nota 9

Calcul și analiză a principalilor indicatori economico-financiar

1. Indicatori de lichiditate:

$$\text{a) Indicatorul lichidității curente} = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{7.396.216}{4.060.150} = 1,82$$

(Indicatorul capitalului circulant)

$$\text{b) Indicatorul lichidității imediate} = \frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{7.353.770}{4.060.150} = 1,81$$

(Indicatorul test acid)

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de îndatorare: - *nu e cazul*

$$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 \text{ sau } \frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100$$

unde:

- capital împrumutat = credite peste un an;
- capital angajat = capital împrumutat + capital propriu.

b) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor - determină de câte ori persoana juridică poate achita cheltuielile cu dobânda. - *nu este cazul*

$$\frac{\text{Profit înaintea plății dobânzii și a impozitului de profit}}{\text{Cheltuieli cu dobânda}}$$

3. Indicatorii de activitate (indicatori de gestiune) - furnizează informații cu privire la:

- Viteza de intrare sau de ieșire a fluxurilor de numerar ale persoanei juridice;

- Capacitatea persoanei juridice de a controla capitalul circulant și activitățile sale comerciale de bază.
- Viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor) - aproximează de câte ori stocul a fost rulat pe parcursul exercițiului financiar

$$\frac{\text{Costul vânzărilor}}{\text{Stocul mediu}} \quad \text{nu este cazul}$$

sau

- Număr de zile de stocare - indică numărul de zile în care bunurile sunt stocate în unitate

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vânzărilor}} \times 365 \quad \text{nu este cazul}$$

Nu este un indicator relevant, deoarece unitatea prestează servicii și nu sunt stocate gazele naturale, curentul electric și apa brută care se achiziționează ca și servicii, și care au o pondere în total cheltuieli de exploatare de 67,50 %.

- Viteza de rotație a debitelor-clienți
- calculează eficacitatea persoanei juridice în colectarea creanțelor sale;
- exprimă numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către persoana juridică

$$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{2.098.208}{9.572.984} \times 365 = 76,65 \text{ zile}$$

O valoare în creștere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clienților și, în consecință, creanțe mai greu de încasat (clienți rău platnici).

- Viteza de rotație a creditelor - furnizor - aproximează numărul de zile de creditare pe care persoana juridică îl obține de la furnizorii săi, în mod ideal ar trebui să includă doar creditorii comerciali.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{2.426.377}{9.572.984} \times 365 = 92,51 \text{ zile}$$

unde pentru aproximarea achizițiilor se poate utiliza costul vânzărilor sau cifra de afaceri.

- Viteza de rotație a activelor imobilizate - evaluează eficacitatea activelor imobilizate prin analiza cifrei de afaceri raportate la activele imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{9.572.984}{4.303.232} = 2,22$$

- Viteza de rotație a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{9.572.984}{7.396.216} = 1,29$$

4. Indicatori de profitabilitate - exprimă eficiența persoanei juridice în realizarea de profit din resursele disponibile:

a) Rentabilitatea capitalului angajat - reprezintă profitul pe care îl obține persoana juridică din banii investiți în afacere:

$$\frac{\text{Profit înaintea plății dobânzii și a impozitului de profit}}{\text{Capital angajat}}$$

unde capitalul angajat se referă la banii investiți în persoana juridică atât de acționari, cât și de creditorii pe termen lung, include capitalul propriu și datoriile pe termen lung sau active totale minus datorii curente.

Nota 10

Alte informații

Se prezintă:

- a) Informații cu privire la prezentarea persoanei juridice: persoana juridică este societatea pe acțiuni integral de stat acestea fiind deținute de autoritatea publică locală
- b) Informații privind relațiile persoanei juridice cu filiale, întreprinderi asociate sau cu alte societăți în care se dețin titluri de participare strategice: nu e cazul
- c) Modalitatea folosită pentru exprimarea în moneda națională a elementelor de activ și de pasiv, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate inițial într-o monedă străină: nu e cazul
- d) Cifra de afaceri și veniturile din exploatare, s-a realizat din următoarele prestații astfel:

- lei -

Energie termică: - producere, furnizare și distribuție	8.785.066
Montare microcentrale – rate -	7.820
Transport special	54.129
Chirii localuri	274.385
Administrare afacere	495.102
Venituri din alte activități (ct.703+708+7414+7588)	6.572
TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE:	9.623.074

- prezentarea acestora pe sectoare economice și tipuri de piețe de desfacere; - prestațiile societății se realizează în general pentru Municipiul Miercurea Ciuc
 - e) Cheltuielile cu chiriile și ratele achitate în cadrul unui contract de leasing operațional: - nu este cazul;
 - f) Onorariile plătite persoanelor care verifică situațiile financiare anuale: - Auditor – lei 7.000 brut/an 2015;
 - g) Angajamente acordate: *nu este cazul*;
 - h) Angajamente primite: *nu este cazul*.

DIRECTOR

Fekete Ana



Contabil șef

Pálffy Pálma Andrea



S.C. Goscom S.A.
Miercurea Ciuc
C.u.i. RO 10138656

Situația fluxurilor de trezorerie

la data de 31 decembrie 2016

lei

Denumirea elementului	Exercițiul financiar	
	2015	2016
Fluxul de numerar din activități de exploatare		
Încasări de la clienți, bugetul local și bugetul de stat	12.082.378	11.449.091
Plăți către furnizori, bugete și angajați	12.673.772	13.575.303
Dobânzi plătite		108.858
Impozit pe profit plătit		
<i>Trezoreria netă din activități de exploatare :</i>	<i>- 591.394</i>	<i>- 2.235.070</i>
Fluxul de numerar din activități de investiție		
Plăți pentru achiziționarea de acțiuni		
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	119.791	36.663
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale, financiare	27.122	38.864
Dobânzi încasate	3.716	52.869
Dividende încasate		
<i>Trezoreria netă din activități de investiție</i>	<i>- 88.953</i>	<i>+ 55.070</i>
Fluxul de numerar din activități de finanțare		
Încasări din emisiunea de acțiuni	807.130	2.400.000
Încasări din împrumuturi pe termen lung		
Plata datoriilor aferente creditului contractat		
Dividende plătite		
<i>Trezoreria netă din activități de finanțare</i>	<i>+ 807.130</i>	<i>+ 2.400.000</i>
Creșterea netă a trezoreriei și echivalențelor de trezorerie	+ 42.871	+ 220.000
Trezorerie și echivalente de trezorerie la începutul exercițiului financiar	+ 83.912	+ 126.783
Trezorerie și echivalente de trezorerie la finele exercițiului financiar	+ 126.783	+ 346.308

ADMINISTRATOR

Numele și prenumele : Fekete Ana
Semnătura :

Ștampila unității :

ÎNTOCMIT

Numele și prenumele : Pálffy Pálma Andrea
Calitatea : Contabil șef
Semnătura :

Nr.de înregistrare în organismul profesional
34828A

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

la data de 31 decembrie 2015

- lei -

Denumirea elementului		Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri		Reduceri		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
			Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer	
A		1	2	3	4	5	6
Capital subscris vărsat		3.060.530	2.400.008	2.400.008	2.762.590	2.762.590	2.697.948
Capital subscris nevărsat			2.488.430		2.400.008	2.400.008	88.422
Rezerve din reevaluare		2.017.242			1.483	1.483	2.015.759
Rezerve legale		164.916	3	3			164.91
Rezerve statutare sau contractuale							
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare							
Alte rezerve		400.416			400.416	400.416	
Acțiuni proprii							
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	Sold D	1.115.318	3.603.760	3.603.760	3.603.760	3.603.760	
	Sold C						
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	Sold D						
	Sold C	1.411.483			1.411.483	1.411.483	
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C						
	Sold D						
	Sold D						
Rezultatul exercitiului financiar	Sold C						
	Sold D	2.488.442	1.630.982		2.488.442	2.488.442	1.630.982
Repartizarea profitului							
Total capitaluri proprii		3.450.827	10.123.183	6.003.768	13.068.182	13.068.182	3.336.066

DIRECTOR
Fekete Ana

Contabil șef
Pálffy Pálma Andrea