



JUDEȚUL COVASNA
PRIMĂRIA ORAȘULUI COVASNA

RO-525200 Covasna, str.Piliske nr.1 Tel.:+40-267-340001, fax.:342679 E-mail: primar@primariacovasna.ro

Nr. înreg. 3561 / 27.07. 2020

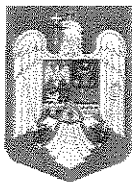
REFERAT DE APROBARE

Privind Aprobarea Bilantului Contabil, A Contului De Profit Si Pierdere, Si Aprobarea Repartizarii Profitului Net la SC GOS-TRANS-COM SRL pe anul 2019

În conformitate cu prevederile OUG nr.57/2019 privind Codul Administrativ, cu modificările și completările ulterioare art.129 alin.2 lit.a, alin.3 lit.d, consiliul local are atribuții privind organizarea și funcționarea aparatului de specialitate al primarului, ale instituțiilor publice de interes local și ale societăților și regiilor autonome de interes local, consiliul local exercită în numele unității administrativ-teritoriale, toate drepturile și obligațiile corespunzătoare participațiilor deținute la societăți sau regii autonome, în condițiile legii.

Având în vedere cele menționate propun aprobarea Bilantului Contabil si Contului de Profit si pierdere la Sc Gos-Trans-Com SRL aferent anului 2019, si repartizarea profitului contabil pe anul 2019 (Consiliul Local fiind singurul asociat), si adoptarea unei hotărâri în acest sens.

Primar,
Győr József



ROMÂNIA
JUDETUL COVASNA
CONSILIUL LOCAL AL ORASULUI COVASNA



Nr. Inreg: 3562 / 27.07. 2020

Lucrat de catre
Primarul orasului,
Gyorgi Jozsef

PROIECT DE HOTĂRÂRE

Cu privire la aprobarea bilanțului contabil, a Contului de profit și pierdere și aprobarea repartizării profitului net la S.C. Gos-Trans Com S.R.L. pe anul 2019

Consiliul Local al Orașului Covasna, întrunit în ședința ordinară din data de _____ 2020, ședința legal constituită, fiind prezentă majoritatea consilierilor în funcție (____).

Analizând:

- referatul de aprobare al primarului
- raportul compartimentului de specialitate
- avizul Comisiei pentru programe de dezvoltare economică-socială, buget, finanțe, administrarea domeniului public și privat al orașului, servicii publice și comerț;
- avizul Comisiei juridice și pentru administrație publică locală, apărarea ordinii publice, respectarea drepturilor și libertăților cetățenilor, pentru culte religioase;
- avizul de legalitate dat de secretarul general al orașului;

În conformitate cu prevederile:

- **Hotărârile Consiliului de Administrație nr. 9 și 10** din 30.06.2020 ale S.C. Gos-Trans Com S.R.L, raportul auditorului independent nr. 68/22.06.2020, întocmit de Audit Covlex
- **HCL 14/2013** cu privire la aprobarea modalității de administrare și conducere a S.C. Gos-Trans-Com S.R.L., numirea noului Consiliu de administrație;
- **HCL 24/2017** a Consiliului Local al Orașului Covasna cu privire la aprobarea reînnoirii mandatului actualului Consiliu de administrație al S.C. Gos-Trans Com S.R.L.;
- art. 27 alin. (1), (2) și (3), art. 28 alin. (1), (7) și (9), art. 28 alin. (1) din **Legea 82/1991** Legea contabilității, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

- art. 2 pct. 2 lit. „b”, art. 47 alin. (1) și (2), art. 50, art. 51 alin. (1) și (2), și art. 58 alin. (1), (2) și (3) din **OUG 109/2011** privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare;

- art. 10 alin. (1) din **OG. 26/2013** privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici, ori majoritari, cu modificările și completările ulterioare;

- art. 1 alin. (1) alin. (2) și alin. (4⁵) din **OG 64/2001** privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, cu modificările și completările ulterioare.;

- art. 111 alin (2) lit. “a” din **Legea 31/1990** a societăților, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

- **Ordinul MFP. Nr. 1802/2014** pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate cu modificările și completările ulterioare;

În conformitate cu art. 129 alin. (2) lit. a) și b), alin. (3) lit. d), alin. (4) lit. a), art. 139 alin. (1) lit. a), art. 196 alin. (1) lit. a) și art. 243 alin. (1) lit. a) din **OUG nr. 57/2019** privind Codul Administrativ, cu modificările și completările ulterioare

Cu votul “pentru” a _____ consilieri, “împotriva” a _____ consilieri și “abțineri” a _____ consilieri,

Hotărăște:

Art. 1. – Se aprobă Bilanțul contabil și Contul de profit și pierdere pentru anul 2019 ale S.C. Gos-Trans Com S.R.L. conform **anexelor 1 și 2 la prezenta.**

Art. 2. – Se aprobă repartizarea profitului contabil pentru anul 2019, al S.C. Gos-Trans Com S.R.L. în suma netă de **35.977 lei**, astfel:

- Suma de 2184 lei pentru constituirea rezervei legale
- Suma de 16.897 lei va fi virată Consiliului local al orașului Covasna – asociat unic, cu titlu de dividende pentru anul 2019
- Suma de 16.896 lei repartizată, „ALTE REZERVE” ca sursă proprie de finanțare

Art. 3. - S.C. Gos-Trans Com S.R.L. prin grija președintelui consiliului de administrație va publica pe pagina proprie de internet (gostranscom@yahoo.com)

situațiile financiare ale anului 2019 în termen de 48 de ore de la aprobare, conform art. 51 din **OUG 109/2011** privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare;

Art. 4 – Consiliul Local al Orașului Covasna, va publica pe pagina de internet a Primăriei Orașului Covasna (www.primariacovasna.ro) până la sfârșitul lunii august 2020, un raport privitor la activitatea S.C. Gos-Trans Com S.R.L., prevăzut de art. 58 din **OUG 109/2011** privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare;

Art. 5 - Cu aducerea la îndeplinire a prezentei se vor ocupa Consiliul de administrație al S.C. Gos-Trans Com S.R.L, Directorul Societății și Administratorul Public al Orașului Covasna.

PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ,

**CONTRASEMNEAZĂ,
SECRETAR GENERAL
AL ORAȘULUI COVASNA,
VASILICA ENEA**

BILANT

la data de 31.12.2019

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2019	31.12.2019
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01	0	0
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	0	0
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	2.081	1.518
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04	0	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05	0	0
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06	0	0
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	2.081	1.518
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	119.273	112.846
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	311.987	221.487
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	1.978	1.738
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	0	0
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	0	119.578
6.Investiții imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13	0	0
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14	0	0
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15	0	0
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	0	0
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	433.238	455.649
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	0	0
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19	0	0
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate si la entitățile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	0	0
4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21	0	0
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22	22	0	0
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	0	0
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	0	0
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	435.319	457.167
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	19.481	35.161
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	0	0
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	0	0
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29	0	0
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	19.481	35.161
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 - 4902 - 491)	31	31	921.428	980.682
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	0	0
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33	0	0
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 436** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct. 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	17.115	12.092
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35	189.053	189.053
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)	0	0
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	1.127.596	1.181.827
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37	0	0
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	0	0
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	0	0
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	801.067	840.936
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	1.948.144	2.057.924
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 43 + 44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	0	0
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	0	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	0	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	25.187	108.206
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50	0	0
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	52	51	0	0

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	201.044	133.953
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	226.231	242.159
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	1.721.913	1.815.765
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	2.157.232	2.272.932
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	0	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58	0	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59	0	0
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61	0	0
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62	0	0
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	0	0
TOTAL (rd. 56 la 63)	65	64	0	0
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515 + 1517)	66	65	0	0
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66	0	0
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	0	0
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	0	0
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	71	70	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	72	71	0	0
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd. 73 + 74)	73	72	187.826	267.567
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	74	73	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	75	74	187.826	267.567
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd. 76+77)	76	75	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	77	76	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	78	77	0	0
Fond comercial negativ (ct. 2075)	79	78	0	0
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	187.826	267.567
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	695.400	739.765

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81	0	0
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82	0	0
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83	0	0
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84	0	0
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	695.400	739.765
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86	0	0
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	497.457	490.815
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	64.756	66.940
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89	0	0
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	484.687	582.635
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	549.443	649.575
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92	0	0
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94	0	0
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	84.775	91.417
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	151.358	35.977
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	9.027	2.184
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	1.969.406	2.005.365
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101	0	0
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102	0	0
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	1.969.406	2.005.365

Suma de control F10 : 37905378 / 102085869

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

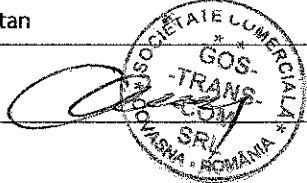
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Csikos Tibor Zoltan

Semnătura



Numele si prenumele

Beder Elvira

Calitatea

12—CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2019

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2018	2019
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	2.352.526	2.482.041
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	2.352.526	2.482.041
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03	0	0
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	04	0	0
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)	05	06	0	0
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	06	07	0	0
Sold D	07	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	08	09	0	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	09	10	0	0
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10	11	0	0
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	11	12	0	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	13	41.393	63.634
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14	0	0
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	15	16	2.393.919	2.545.675
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	316.975	277.919
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	14.099	1.851
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	11.836	10.745
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20	0	0
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21	0	0
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22	1.333.407	1.546.374
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	1.304.092	1.489.657
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	29.315	56.717
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	25	108.014	97.731
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	108.014	97.731
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28	194	-1.247

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29	194	0
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30	0	1.247
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	30	31	429.141	569.065
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	391.213	448.480
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*)	32	33	37.472	120.585
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34	0	0
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35	0	0
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36	0	0
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	456	0
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)	37	39	0	0
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40	0	0
- Venituri (ct.7812)	39	41	0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	40	42	2.213.666	2.502.438
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	180.253	43.237
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46	0	0
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45	47	296	440
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48	0	0
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49	0	0
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	50	0	2
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	49	51	0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	50	52	296	442
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	51	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	52	54	0	0
- Venituri (ct.786)	53	55	0	0
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54	56	0	0
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57	0	0
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	0	0
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	57	59	0	0
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	296	442
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	0	0

		F20 - pag. 3		
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	60	62	2.394.215	2.546.117
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	61	63	2.213.666	2.502.438
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	180.549	43.679
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	64	66	29.191	7.702
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	65	67	0	0
22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	68	0	0
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	151.358	35.977
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	0	0

Suma de control F20 : 38561732 / 102085869

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMFP 3781/2019)- 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 32 (cf.OMFP 3781/2019)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

Csikos Tibor Zoltan

Semnătura



INTOCMIT,

Numele si prenumele

Beder Elvira

Calitatea

12-CONTABIL SEF

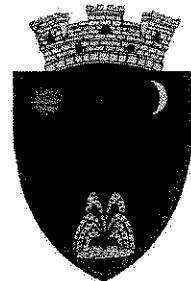
Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:



JUDEȚUL COVASNA
PRIMĂRIA ORAȘULUI COVASNA



RO-525200 Covasna, str.Piliske nr.1 Tel.:+40-267-340001, fax.:342679 E-mail: primar@primariacovasna.ro

Nr. înreg. 3563/ 27.07. 2020

RAPORT DE SPECIALITATE

Privind Aprobarea Bilantului Contabil, A Contului De Profit Si Pierdere, Si Aprobarea Repartizarii Profitului Net la SC GOS-TRANS-COM SRL pe anul 2019

În conformitate cu prevederile OUG nr.57/2019 privind Codul Administrativ, cu modificările și completările ulterioare art.129 alin.2 lit.a, alin.3 lit.d, consiliul local are atribuții privind organizarea și funcționarea aparatului de specialitate al primarului, ale instituțiilor publice de interes local și ale societăților și regiilor autonome de interes local, consiliul local exercită în numele unității administrativ-teritoriale, toate drepturile și obligațiile corespunzătoare participațiilor deținute la societăți sau regii autonome, în condițiile legii.

Pe baza celor amintite și conform raportului depus de SC Gos Trans Com SRL cu privire la situația executiei bugetare pe anul 2019, bilantul contabil se prezintă în felul următor:

- Venituri totale 2.546.117
- Cheltuieli totale 2.502.438
- Rezultatul Brut – profit 43.679
- Impozit pe profit – 7.702 lei
- Profit net 35.977 lei

Este anexat situațiilor financiare Raportul de audit pe anul 2019, Notele explicative, Declarația directorului societății, raportul administratorilor și Hotărârea consiliului de administrație nr.9 privind aprobarea Bilantului Contabil și Contului de Profit și pierdere al Sc Gos-Trans-Com SRL aferent anului 2019.

Totodată în conformitate cu prevederile legale s-a hotărât prin Hotărârea consiliului de administrație nr.10 repartizarea profitului contabil în cuantum de 35.977 lei realizat de SC Gos-Trans-Com SRL pe anul 2019 în cuantum de **35.977 lei** astfel:

- **2.184 lei** pentru constituirea rezervei legale
- **16.897 lei** va fi virata Consiliului Local al orasului Covasna – asociat unic, cu titlul de dividend pentru anul 2019
- **16.897 lei** repartizata la “**Alte Rezerve**” ca sursa proprie de finantare.

Avand in vedere cele mentionate propun aprobarea Bilantului Contabil si Contului de Profit si pierdere la Sc Gos-Trans-Com SRL aferent anului 2019, repartizarea profitului contabil pe anul 2019 (Consiliul Local fiind singurul asociat) , si adoptarea unei hotarari in acest sens.

Director executive adjunct,

Antal Levente



HOTĂRÂREA NR. 10 /2020

Privind repartizarea profitului contabil realizat de SC GOS – TRANS – COM SRL aferent anului 2019

Consiliul de administrație al S.C.GOS-TRANS-COM S.R.L.Covasna

Reunit în ședința din data de - 30.06.2020

În baza:

- Hotărârii nr. 14/28 februarie 2013 a Consiliului Local Covasna cu privire la aprobarea modalității de administrare și conducere a SC GOS – TRANS – COM SRL; numirea noului consiliu de administrație;
- Hotărârii nr. 24 /17 martie 2017 a Consiliului Local Covasna cu privire aprobarea reînnoirii mandatului actualului Consiliu de administrație al S.C. GOS – TRANS – COM S.R.L.

Ținând cont de prevederile:

- art. 19 din Legea nr. 82/1991 - legea contabilității, republicată, cu modificările și completările ulterioare,
- art. 194 din Legea nr. 31/1990 - legea societăților comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare,
- Ordinul M.F.P nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate;
- OG nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome,
- Codul Fiscal – Legea nr. 227/2015 – Titlul II – Impozitul pe profit si Normele metodologice de aplicare a Codului Fiscal aprobate prin HG nr. 1/2016;
- în urma discuțiilor purtate și a voturilor exprimate:

HOTĂRĂȘTE

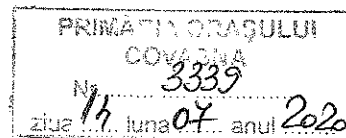
Art. 1 – Se propune repartizarea profitului contabil realizat de SC GOS TRANS COM SRL pe anul 2019 în cuantum de **35.977 lei** astfel:

- **2184 lei** pentru constituirea rezervei legale;
- **16.897 lei**, va fi virată Consiliului local al orașului Covasna – asociat unic, cu titlu de dividende pentru anul 2019;
- **16.896 lei**, repartizată la „ALTE REZERVE” ca sursă proprie de finanțare.

Art. 2 – Prezenta hotărâre va fi comunicată Consiliului Local al Orașului Covasna în vederea aprobării prin grija Directorului societății.

PREȘEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE
RAKOSI ARON

Nr. înreg. 355/14.07.2020



Către,

CONSILIUL LOCAL AL ORAȘULUI COVASNA

PRIMĂRIA ORAȘ COVASNA
DIRECȚIA ECONOMICĂ
15847 15.07.2020

Alăturat prezentei vă comunicăm spre aprobare **Bilantul Contabil și Contul de Profit și Pierdere la SC GOS – TRANS – COM SRL pe anul 2019.**

Documentația cuprinde următoarele:

1. Hotărârea nr. 9 a Consiliului de Administratie al SC GOS – TRANS – COM SRL;

- Bilantul Contabil pentru anul 2019
- Contul de Profit și Pierdere pe anul 2019;

Anexe:

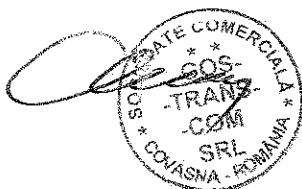
- Raportul de audit pe anul 2019;
- Note explicative.
- Situatia modificarii capitalurilor proprii
- Situatia fluxurilor de numerar
- Declaratia Directorului;
- Raportul Administratorilor.

2. Raport privind remuneratiile acordate administratorilor

3. Hotărârea nr. 10 a Consiliului de Administratie al SC GOS-TRANS-COM SRL privind repartizarea profitului contabil aferent anului 2019.

Cu stimă,

**DIRECTOR
CSIKOS TIBOR - ZOLTAN**



HOTĂRÂREA NR. 9 /2020

**Privind aprobarea Bilantului contabil si Contului de profit si pierdere al
SC GOS – TRANS – COM SRL pe anul 2019**

Consiliul de administrație al S.C.GOS-TRANS-COM S.R.L.Covasna

Reunit în ședința ordinară din data de 30.06 2020.

În baza:

- Hotărârii nr. 14/28 februarie 2013 a Consiliului Local Covasna cu privire la aprobarea modalității de administrare și conducere a SC GOS – TRANS – COM SRL; numirea noului consiliu de administrație;
- Hotărârii nr. 24 /17 martie 2017 a Consiliului Local Covasna cu privire aprobarea reînnoirii mandatului actualului Consiliu de administrație al S.C. GOS – TRANS – COM S.R.L.

Ținând cont de prevederile:

- art 27- art 29 din legea nr 82/1991 legea contabilității, republicată ,cu modificările si completările ulterioare;
- art. 2, punctul 2 lit b art 47 art 50 art 51, art 58 din OUG nr 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice , cu modificările și completările ulterioare,
- Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinul MFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate.

- în urma discuțiilor purtate și a voturilor exprimate:

HOTĂRĂȘTE

Art. 1 –Se aproba Bilantul contabil si Contul de profit și pierdere pentru anul 2019 , conform anexelor la prezenta.

Art. 2 – Prezenta hotărâre împreună cu anexele aferente va fi comunicată Consiliului Local al Orașului Covasna în vederea aprobării prin grija Directorului societății.

**PREȘEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE
RAKOSIARON**

Bifati numai
dacă
este cazul:

- ☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
- ☐ Sucursala
- ☐ GIE - grupuri de interes economic
- ☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

An

Semestru

Anul

2019

Suma de control 739.765

Entitatea SC GOS TRANS COM SRL

Adresa

Judet

Covasna

Sector

Localitate

COVASNA

Strada

STEFAN CEL MARE

Nr.

2

Bloc

Scara

Ap.

Telefon

340520

Număr din registrul comerțului J14/295/1995

Cod unic de înregistrare

7 8 5 0 0 0 9

Forma de proprietate

35-Societati cu raspundere limitata

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

3811 Colectarea deșeurilor nepericuloase

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3811 Colectarea deșeurilor nepericuloase

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Raportări anuale

Entități mijlocii, mari și entități de
interes public

Entități mici

Microentități

Entități de
interes
public

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2019 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Regulamentele contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total

2.005.365

Capital subscris

739.765

Profit/ pierdere

35.977

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

Csikos Tibor Zoltan

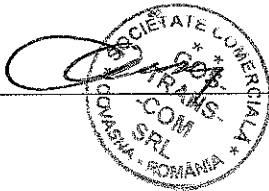
Numele și prenumele

Beder Elvira

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Semnătura



Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional

SEMNAȚURA DEVINE VIZIBILĂ DUPĂ O
VALIDARE CORECTĂEntitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? ☒ DA ☐ NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? ☐ DA ☒ NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒

AUDITOR

Nume și prenume persoană fizică/ Denumire firma de audit

AUDITCOVLEX

Nr. de înregistrare în Registrul ASPAAS

2210/2007-974/2010

CIF/ CUI

2 6 7 3 0 5 8 0

Formular VALIDAT

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2019

F30 - pag. 1

Cod 30

(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit		01	01	1		35.977	
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	03				
II Date privind platile restante			Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A			B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04	0	0	0	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	0	0	0	
- peste 30 de zile		06	06	0	0	0	
- peste 90 de zile		07	07	0	0	0	
- peste 1 an		08	08	0	0	0	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09	0	0	0	
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați si alte persoane asimilate		10	10	0	0	0	
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11	0	0	0	
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12	0	0	0	
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13	0	0	0	
- alte datorii sociale		14	14	0	0	0	
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15	0	0	0	
Obligatii restante fata de alti creditori		16	16	0	0	0	
Impozite, contributii si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17	0	0	0	
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)	0	0	0	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18	0	0	0	
III. Numar mediu de salariați			Nr. rd.	31.12.2018		31.12.2019	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariați		20	19	37		40	
Numarul efectiv de salariați existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	36		38	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante					Nr. rd.	Sume (lei)	
A					B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21	0	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22	0	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23	0	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	0	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	0	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	0	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	0	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	0	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	0	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	0	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	0	
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35	34	0	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36	35	0	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37	36	0	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	37	88.940	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decat salariatii	39	37a (302)	0	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	40	38	0	0
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	41	39	0	0
- din fonduri publice	42	40	0	0
- din fonduri private	43	41	0	0
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	44	42	0	0
- cheltuieli curente	45	43	0	0
- cheltuieli de capital	46	44	0	0
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	47	45	0	0
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	48	46	0	0
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	49	46a (303)	0	0
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	50	46b (304)	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	51	47	0	0
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	52	47a (305)	0	0
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	53	47b (306)	0	0

Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48	0	0
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	55	49	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50	0	0
- părți sociale emise de rezidenți	57	51	0	0
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52	0	0
- dețineri de cel puțin 10%	59	52a (307)	0	0
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53	0	0
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54	0	0
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55	0	0
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56	0	0
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	64	57	1.053.923	1.111.930
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58	0	0
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	66	58a (308)	0	0
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67	59	667.007	544.309
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	60	0	0
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	69	61	13.150	7.859
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	70	62	8.382	3.397
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	71	63	4.768	4.462
- subvenții de încasat(ct.445)	72	64	0	0
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	73	65	0	0
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului(ct.4482)	74	66	0	0
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	75	67	0	0
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	76	68	0	0
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	77	69	0	0
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	78	70	0	0

Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	79	71	193.018	193.286
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	80	72	189.053	189.053
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	81	73	3.965	4.233
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	82	74	0	0
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	83	75	0	0
- de la nerezidenti	84	76	0	0
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	85	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	86	77	0	0
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	87	78	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenți	88	79	0	0
- părți sociale emise de rezidenți	89	80	0	0
- actiuni emise de nerezidenți	90	81	0	0
- obligatiuni emise de nerezidenți	91	82	0	0
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	92	83	0	0
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	93	84	5.560	7.654
- în lei (ct. 5311)	94	85	5.560	7.654
- în valută (ct. 5314)	95	86	0	0
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	96	87	795.506	833.283
- în lei (ct. 5121), din care:	97	88	795.477	833.251
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	98	89	0	0
- în valută (ct. 5124), din care:	99	90	29	32
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	100	91	0	0
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	101	92	0	0
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	102	93	0	0
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	103	94	0	0
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	104	95	225.340	237.732
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica</u> de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	105	96	0	0
- în lei	106	97	0	0
- în valută	107	98	0	0
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	108	99	0	0
- în lei	109	100	0	0

- în valută	110	101	0	0
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	111	102	0	0
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	112	103	0	0
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	113	104	0	0
- în valută	114	105	0	0
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	115	106	0	0
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	116	107	0	0
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	117	108	25.187	108.206
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	118	109	0	0
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	119	109a (309)	0	0
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	120	110	36.851	41.267
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	121	111	163.302	88.259
- datorii în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	122	112	38.586	41.181
- datorii fiscale în legatură cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	123	113	124.716	46.827
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	124	114	0	251
- alte datorii în legatură cu bugetul statului (ct.4481)	125	115	0	0
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	126	116	0	0
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	127	117	0	0
- cu scadența inițială mai mare de un an	128	118	0	0
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	129	118a (310)	0	0
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	130	119	0	0
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	131	120	0	0
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	132	121	0	0
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	133	122	0	0
-decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii /asociații privind capitalul, decontări din operații în participatie (ct.453+456+457+4581)	134	123	0	0
-alte datorii în legatură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legatură cu instituțiile publice (instituțiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	135	124	0	0

- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	136	125	0	0
- varsaminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	137	126	0	0
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	138	127	0	0
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	139	128	0	0
- către nerezidenți	140	128a (311)	0	0
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	141	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	142	129	0	0
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	143	130	695.400	739.765
- acțiuni cotate 4)	144	131	0	0
- acțiuni necotate 5)	145	132	0	0
- părți sociale	146	133	695.400	739.765
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	147	134	0	0
Brevete și licențe (din ct.205)	148	135	0	0
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	149	136	0	0
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	150	137	0	0
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	151	138	0	0
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	152	139	0	0
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	153	140	0	0
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
			Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	154	141	695.400	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	155	142	0	0,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	156	143	0	0,00
- deținut de instituții publice de subord. locală	157	144		
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	158	145	695.400	100,00
- cu capital integral de stat	159	146	695.400	100,00
- cu capital majoritar de stat	160	147	0	0,00
- cu capital minoritar de stat	161	148	0	0,00

- deţinut de regii autonome	162	149	0	0,00	0	0,00
- deţinut de societăţi cu capital privat	163	150	0	0,00	0	0,00
- deţinut de persoane fizice	164	151	0	0,00	0	0,00
- deţinut de alte entităţi	165	152	0	0,00	0	0,00
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2018	2019		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exerciţiului financiar de către companiile naţionale, societăţile naţionale, societăţile şi regiile autonome, din care:	166	153	0	0		
- către instituţii publice centrale;	167	154	0	0		
- către instituţii publice locale;	168	155	0	0		
- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	169	156	0	0		
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2018	2019		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul companiilor naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi al regiilor autonome, din care:	170	157	50.460	44.383		
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al anului precedent, din care virate:	171	158	50.460	44.383		
- către instituţii publice centrale	172	159	0	0		
- către instituţii publice locale	173	160	50.460	44.383		
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	174	161	0	0		
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	175	162	0	0		
- către instituţii publice centrale	176	163	0	0		
- către instituţii publice locale	177	164	0	0		
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora	178	165	0	0		
XV. Dividende distribuite actionarilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2018	2019		
Dividende distribuite actionarilor în perioada de raportare din profitul reportat		179	165a (312)			
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2019			
- dividendele interimare repartizate 8)		180	165b (315)			
XVII. Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2018	2019		

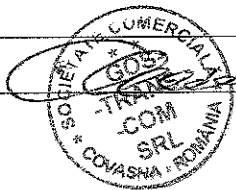
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	181	166	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	182	167	0	0
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	183	168	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	184	169	0	0
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2018	2019
Venituri obținute din activități agricole	185	170	0	0

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Csikos Tibor Zoltan

Semnatura

**Formular
VALIDAT**

Numele si prenumele

Beder Elvira

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înainte de deduceri costurilor și impozitelor aferente. ...'.

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

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

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

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 155 - 165 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 154.

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperației. Nu se raportează dividendele prezentate la rd. 166.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2019

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	5.946			X	5.946
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	5.946			X	5.946
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06				X	
Constructii	07	145.080		0		145.080
Instalatii tehnice si masini	08	470.086		14.383		455.703
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	269.546		22.039		247.507
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13		119.578			119.578
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	884.712	119.578	36.422		967.868
III.Imobilizari financiare						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	890.658	119.578	36.422	X	973.814

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	3.865	563		4.428
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	3.865	563		4.428
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	25.807	6.428		32.235
Instalatii tehnice si masini	25	301.008	49.173	14.383	335.798
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	124.659	41.566	22.039	144.186
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	451.474	97.167	36.422	512.219
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	455.339	97.730	36.422	516.647

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 : 9379830 / 102085869

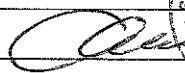
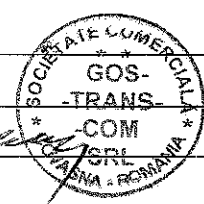
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Csikos Tibor Zoltan

Semnătura

Numele si prenumele

Beder Elvira

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMFP nr. 3781/2019, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2019 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia .zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității

A. Întocmire raportări anuale

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercitiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercitiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
 - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
 - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
 - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
 - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic.

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercitiului financiar de raportare:

- termen de depunere –60 de zile de la încheierea exercitiului financiar

B. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

C. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar ¹⁾ încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent ²⁾, respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2020, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2019 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2020 – situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/asociați – se efectuează în contul 455 ³⁾ „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reîntocmesc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2020 se referă la data de 1 ianuarie 2020, respectiv 31 decembrie 2020, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent (2020), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare (2019).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/asociați – conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/asociați – dobânzi la conturi curente”).

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

**Raportul
auditorului
independent asupra
Situațiilor
financiare
întocmite de
Societatea
Gos-Trans-Com SRL
la 31.12.2019**

Nr.68/22.06.2020

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Adunarea Generală a Acționarilor

Gos-Trans-Com SRL Covasna

Raport asupra Auditului Situațiilor Financiare

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare ale **Societății Gos-Trans-Com SRL Covasna**, care cuprind Bilanțul la data de 31 decembrie 2019, Contul de profit și pierdere, Date informative, Situația activelor imobilizate pentru exercițiul financiar încheiat la această data, și notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.
2. Situațiile financiare menționate mai sus se identifică prin:
 - Total capitaluri: 2.005.365 lei;
 - Capital subscris: 739.765 lei;
 - Profit al exercițiului financiar: 35.977 lei.

În opinia noastră, situațiile financiare anexate ale Entității auditate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2019 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această data, în conformitate cu OMFP nr.1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu Directivele Europene, Legea contabilității nr. 82/1991R cu modificările și completările ulterioare.

Baza Opiniei

3. 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.162/2019 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, 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 financiare în România, 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 sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Incertitudine semnificativă legată de continuitatea activității

Nu este cazul.

Evidențierea unor aspecte

Nu este cazul.

Aspecte cheie de audit

Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

Alte informații – Raportul Administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acopera și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte 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 reglementările legale în vigoare.

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

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar 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 reglementările legale în vigoare.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2019, 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 guvernanta pentru situațiile financiare

Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu reglementările legale în vigoare și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății 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 Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA 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, ca acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, 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 fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
- 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 îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea 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.

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

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

Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil că beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor/Asociaților să audităm situațiile financiare ale **Societății Gos-Trans-Com SRL Covasna** pentru exercitiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2019.

Confirmăm ca:

- Opinia noastră de audit este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societății, 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 Societate **serviciile non audit** interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

Data raportului: 22.06.2020

Auditor,
ec. Fejér Lóránt
Autorizație CAFR nr.2210/2007
reprezentant al
SC AUDITCOVLEX SRL
Autorizație CAFR nr.974/2010



NOTE EXPLICATIVE

Anul 2019

Nota explicativa 1.

Situatia activelor imobilizate

1. Active imobilizate

1.1.Imobilizari necorporale

-Activele necorporale au fost prezentate in bilant la valoarea contabila si se compun din sisteme operare program Hamor 2746 lei , sistem de operare Windows (licenta) 440 lei, program Linux 2760 lei, asa cum reies din formularul F40,randul 05,coloana 5 in total 5946 lei .Valoarea contabila al acestora este de 1518 lei .

1.2.Imobilizari corporale-

Activele corporale au fost recunoscute in bilant la valoarea contabila,amortizarea mijloacelor fixe aflate in exploatare,se calculeaza folosind metoda liniara.

In cursul anului 2019 societatea a realizat investitii in curs, in valoare de **119.578 lei**,care urmeaza a fi finalizat in cursul lunii ianuarie 2020. Investitiile in curs apar in contul 231.

Duratele de viață utilă ale mijloacelor fixe au fost stabilite în funcție de durata normală de viață stabilită conform legislației în vigoare.

Situatia activelor imobilizate sunt prezentate in formularul F 40 pag.1, si amortizarea aferenta acestora sunt prezentate in pag.2

Nota explicativa 2.

Provizioane.

La 01.01.2019 fost creat provizion/ajustari pentru deprecierea creantelor in suma totala de **132.495,09 lei** in contul 491.

La 31.12.2019 valoarea creantelor la clienti persoane fizice si juridice cu termen de scadenta mai vechi de 270 zile de la data scadentei a fost de 288.593.20 lei , suma incerta la incasare .

La firme -agenti economici aflati in litigiu, insolventa , faliment, valoarea creantei este **de 32.624,20 lei** pentru care s-a creat provizion in limita unui procent de 100% .

La persoane fizice pentru prestari servicii facturate , creanta totala cu termen de scadenta mai vechi de 270 zile de la data scadentei este de 224.776,30 lei , la care s-a creat provizion in procent de 30% in suma de **67.432.89 lei**. S-a creat provizion, pentru chiriasi in insolventa,la valoarea **de 31.191 lei** ,in procent de 100%,suma incerta la incasare.

Total provizion creat la 31.12.2019 este de **131.248,09 lei**, care apar in contul 491.

Nota explicativa 3.

Repartizarea profitului

Societatea a realizat un profit net de **35.977 lei**, care se propune repartizat astfel :

-2184 lei pentru constituirea rezervei legale conform legii.(5 % din profit brut)

Profitul ramas de **33.793 lei** se propune repartizat astfel;

- 16.897 lei (50%) dividende pentru Consiliul Local actionar unic.

- 16.896 lei (50%) la alte rezerve, pentru surse proprii de investitii.

Repartizarea profitului ramas se realizeaza Conform Hotararii Consilului de Administratie,si aprobarii Consiliului Local.

Nota explicativa 4.

Analiza rezultatului din exploatare.

	2018	2019	lei
1.Cifra de afaceri neta	2.352.526	2.482.041	
2.Cheltuieli din exploatare	2.213.666	2.502.438	
3.Rezultat brut aferent cifrei de afaceri	138.860	-20.397	
4.Alte venituri din exploatare	41.393	63.634	
5.Rezultat din exploatare	180.253	43.237	

Nota explicativa 5.

Situatia creantelor si datoriilor

Creante	Sold la 31.12.2019	Termen lichiditate sub 1an	Termen lichiditate peste 1 an
0	1=2+3	2	3
Clienti ag. economici	280847	280847	
Zone blocuri	240316	240316	
Case particulare	197895	197895	
Chirii locuinte	125305	125305	
Rate locuinte	267567		267567
Debitori diversi	4233	4233	
TVA neexigibil	34	34	
Creante buget de stat	7825	7825	
total	1124022	856455	267567

.In cadrul creantelor din bilant au fost incluse si urmatoarele elemente:

- decontari cu asociatii privind capitalul 189.053 lei

- ajustari pentru deprecierea creantelor) - 131.248 lei

Total creante la 31.12.2019 este in suma de 1.181.827 lei.

lei

Datorii	Sold la 31.12.2018	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0	1=2+3+4	2	3	4
Furnizori	108206	108206		
Personal	41267	41267		
Buget asigurari	41181	41181		
Buget de stat	51505	51505		
Total	242159	242159		

- Datoriile curente ale societatii la 31.12.2019 este in suma de 242.159 lei.

Nota explicativa 6.

Principii ,politici si metode contabile

Principiile si politicile contabile care au stat la baza intocmirii acestor situatii contabile sunt prezentate mai jos.

La intocmirea situatiilor financiare au fost respectate prevederile:

-Legii contabilitatii 82/1991 republicata si modificata ,OMF 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu Directivele Europene .

Principiile care au stat la baza intocmirii situatiilor financiare.

- **Principiul prudentei** -conform acestui principiu nu au fost supraevaluate activele si veniturile societatii si nu au fost subevaluate datoriile si cheltuielile societati.
- **Principiul permanentei metodelor**-metodele de lucru contabile au ramas aceleasi de la un exercitiu la altul,astfel permit comparabilitatea in timp a informatiilor contabile;
- **Principiul continuitatii**-activitatea societatii va continua,nu sunt indicii ca intr-un viitor previzibil societatea sa intre in lichidare sau in reducerea activitatii.
- **Principiul independentei exercitiului**-veniturile si cheltuielile au fost delimitate pe masura angajarii acestora si trecerii lor la rezultatul exercitiului la care se refera.
- **Principiul intangibilitatii bilantului de deschidere**-bilantul de deschidere corespunde cu bilantul de inchidere a exercitiului precedent.
- **Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de pasiv.** -elementele de activ si de pasiv au fost inregistrate in contabilitate separat,nu s-au facut compensarii intre posturile de activ si de pasiv ale bilantului,precum si intre veniturile si cheltuielile din contul de profit si pierdere.

Evaluarea elementelor-

Pentru a da o imagine fidela realitatii economice reflectate in contabilitate au fost aplicate

Reglementarile contabile conforme cu directivele europene aprobate

de legislatia in vigoare OMFP .nr. 1802/2014 ,Legea contabilitatii nr.82/1991 si legea contabilitatii

nr.31/1990 republicata ,modificata si completata.

Metodele de evaluare adaptate de societate au fost aceleasi pe tot parcursul exercitiului financiar si nu s-au modificat fata de exercitiul financiar precedent.

Imobilizarile sunt prezentate la valoarea de intrare,mai putin amortizarile si pierderile din depreciere cumulate.

La amortizarea imobilizarilor corporale,societatea foloseste amortizarea liniara.

Stocurile sunt prezentate la valoarea de intrare pusa de acord cu rezultatele inventarierii.

La iesirea din gestiune a stocurilor este utilizata metoda FIFO.

Corectarea erorilor se efectueaza la data constatarii lor.

Erorile aferente exercitiului financiar curent se corecteaza pe seama contului de profit si pierdere .

Erorile aferente exercitiilor financiare precedente se efectueaza pe seama rezultatului reportat.

Societatea poate constitui provizioane si se revizuesc la data fiecarui bilant pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta.

Nota explicativa 7

nu este cazul.

Nota explicativa 8

Informatii privind salariatii si administratorii:

Societatea are un numar de 38 salariatii la sfarsitul exercitiului financiar..

Cheltuielile totale cu personalul sunt de : 1.546.374 lei din care:

salarii : 1.489.657 lei

cheltuieli cu asig.si prot.sociala: 56.717 lei

Consiliul de administratie este compusa din 5 membrii, conducerea executiva este reprezentata de directorul general ,membru in Consiliul de Administratie.

Cheltuieli cu indemnizatii aferente consiliului de administratie ,si conducere din totalul cheltuielilor cu salariile sunt de: 99.600 lei

Nota explicativa 9

Indicatorii economico-financiari

1. Indicatori de lichiditate:

Indicatori lichiditatii curente - =Active curente/datorii curente

2018 = 8,61

2019 = 8,50

Indicatorul lichiditatii imediate- =Active curente-Stocuri/datorii curente

2018 = 8,53

2019 = 8,35

-Indicatorii de lichiditate -masoara gradul de acoperire a datoriilor curente din activele curente .

Indicatorul arata suma cu care activele circulante depasesc datoriile pe termen scurt si ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

2. Indicatorii de risc:

$$\begin{aligned}\text{Gradul de indatorare-} &= \text{Capital imprumutat/capital propriu} \times 100 \\ 2018 &= 0 \\ 2019 &= 0\end{aligned}$$

Indicatorul arata cu cat la suta din capitalurile proprii reprezinta creditele peste 1 an si posibilitatea acoperirii acestora.

3 .Indicatorii de activitate ;

$$\text{Viteza de rotatie a debitelor clienti} = \text{Sold mediu clienti/cifra de afaceri} \times 360$$

$$\begin{aligned}2018 &= 142,22 \\ 2019 &= 139.86\end{aligned}$$

Valoarea in scadere a indicatorului fata de anul precedent indica un control mai eficient asupra creantelor incasate intr-o perioada mai scurta.

$$\text{Viteza de rotatie a creditelor furnizori} = \text{Sold mediu furnizori/cifra de afaceri} \times 360$$

$$\begin{aligned}2018 &= 3,85 \\ 2019 &= 9,81\end{aligned}$$

Indicatorul exprima numarul de zile de creditare pe care entitatea il obtine de la furnizorii sai.

$$\text{Viteza de rotatie a activelor imobilizate} = \text{Cifra de afaceri/active imobilizate}$$

$$\begin{aligned}2018 &= 5,40 \\ 2019 &= 5,43\end{aligned}$$

$$\text{Viteza de rotatie a activelor totale} = \text{Cifra de afaceri/Total active}$$

$$\begin{aligned}2018 &= 0,99 \\ 2019 &= 0,99\end{aligned}$$

Evalueaza eficacitatea managementului imobilizarilor corporale si a activelor totale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de imobilizari corporale respectiv activele totale.

4. Indicatorii de profitabilitate;

$$\text{Marja bruta din vanzari} = \text{rezultat din exploatare/cifra de afaceri} \times 100$$

$$\begin{aligned}2018 &= 7,66 \\ 2019 &= 1.74\end{aligned}$$

Exprima eficienta entitatii in realizarea de profit din resursele disponibile.

Nota explicativa 10.

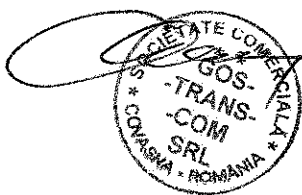
Alte informatii

S.C. GOS – TRANS – COM S.R.L., societate comercială cu capital public – Asociat unic – Orașul Covasna prin Consiliul local al orașului Covasna, este administrată în sistem unitar, potrivit prevederilor OUG nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice.

Capitalul social subscris și integral versat este de 739.765 lei divizat în 7787 părți sociale a câte 95 lei parte socială.,

Situațiile financiare anuale sunt aferente anului 2019 și sunt exprimate în lei.

Director
CSIKOS TIBOR ZOLTAN



Contabil sef
BEDER ELVIRA

A handwritten signature, likely of Beder Elvira, written in ink.

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31 decembrie 2019

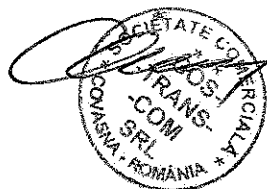
- lei -

Denumirea elementului		Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri		Reduceri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
			Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer	
A		1	2	3	4	5	6
Capital subscris		695400	44365				739765
Rezerve din reevaluare		497457			6642		490815
Rezerve legale		64756	2184				66940
Rezerve statutare sau contractuale							
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare		84775	6642				91417
Alte rezerve		484687	97948				582635
Actiuni proprii							
Rezultatul exercitiului financiar	Sold C	151358	2540722		2656103		35977
	Sold D						
Repartizarea profitului		-9027	-2184		-9027		-2184
Total capitaluri proprii		1969406	2689677		2653718		2005365

- Capitalul social, subscris si varsat s-a modificat in cursul anului financiar 2019.
- Rezervele din reevaluare a suferit modificari prin transferarea surplusului realizat din amortizare cu suma de 6642 lei.
- Rezervele legale s-a modificat prin repartizare 5% din profitul brut din anul 2019.
- Alte rezerve s-a modificat prin repartizarea profitului din anul 2018.
- Profitul nerepartizat in suma de 33.793 lei se repartizeaza conform Hotarari Consiliului de Administratie aprobat de Consiliul Local actionar unic.

DIRECTOR

CSIKOS TIBOR ZOLTAN



CONTABIL SEF

BEDER ELVIRA

SC.GOS-TRANS-COM SRL

Situatia fluxurilor de trezorerie la data de 31.12.2019

Nr. Crt.	Denumire element	31.12.18 lei	31.12.2019 lei
	Flux de trezorerie din activitatea de exploatare		
1	+incasari de la clienti	2,846,135	3,120,697
2	-plati catre furnizori , in favoarea si numele angajatilor	2,226,256	2,529,673
3	-comisioane platite	8,448	7,343
4	- impozit pe profit platit	34,405	11,239
5	+ alte incasari comisioane,creante	312	27,141
6	-plati catre buget local (rate locuinte)	50,146	104,413
7	- alte plati(TVA,impozite, taxe,)	326,734	392,185
A	Trezoreria neta din activitatea de exploatare (1-2-3-4+5-6)	250,604	102,985
	Fluxuri de trezorerie din activitati de investitie		
8	- plati pentru achizitionarea de imob.necorporale		
9	- plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	110,778	70,750
10	+ incasari din vanzarea de imobilizari corporale		
11	+ alte incasari		
12	+ Dividente incasate		
B	Trezoreria neta din activitatea de investitie (9+10+11-7-8)	-110,778	-70,750
	Flux de trezorerie din activitatea de finantare		
12	+ incasari din emisiunea de obligatiuni		
13	+ incasari din operatiuni de capital		44,365
14	- Rambursari in numerar ale altor sume imprumutate		
15	-alte incasari		
16	- Dividente platite	50,460	44,383
C	Trezoreria neta din activitatea de finantare (12+13-14-15-16)	-50,460	-18
D	Cresterea neta a trezoreriei si a echivalentelor de trezorerie(A+B+C)	89,366	32,217
E	Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	711,700	801,066
F	Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar (D+E)	801,066	833,283

Director



Contabil sef

h

DECLARAȚIE

în conformitate cu prevederile art. 30 din Legea contabilității nr. 82/1991

S-au întocmit situațiile financiare anuale la 31.12.2019 pentru:

Persoana juridică: SC GOS-TRANS-COM SRL

Județul: 14 – COVASNA

Adresa: localitatea COVASNA, str. Ștefan cel Mare, nr. 2

Număr din registrul comerțului: J14/295/1995

Forma de proprietate: 35 – Societăți cu răspundere limitată

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN): 3811 – Colectarea deșeurilor nepericuloase

Cod de identificare fiscală: 7850009

Administratorul societății, CSIKOS TIBOR ZOLTAN își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale 31/12/2019 și confirmă că:

- a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile.
- b) Situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată.
- c) Persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Semnătura,
CSIKOS TIBOR ZOLTAN



RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE
privind activitatea SC GOS – TRANS – COM SRL pe ANUL 2019
întocmit potrivit prev. art. 55 din OUG nr. 109/2011

1. Conducerea societății

S.C. GOS – TRANS – COM S.R.L., societate comercială cu capital public – Asociat unic – Orașul Covasna prin Consiliul local al orașului Covasna, este administrată în sistem unitar, potrivit prevederilor OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice.

Prin Hotararea Consiliului local al orașului Covasna nr. **24 /17 martie 2017** s-a aprobat reînnoirea mandatului Consiliului de Administrație numit prin HCL nr. **14/2013** cu modificarea adusă prin **HCL nr. 119/2016, cu un nou mandat de 4 ani începând cu data de 19 martie 2017**, în următoarea componență:

MEMBRU CA – RAKOSI ARON

MEMBRU CA - CSIKOS TIBOR – ZOLTAN

MEMBRU CA – BAGOLY ZSOLT – LAJOS

MEMBRU CA – BOBES ALEXANDRU

MEMBRU CA – MARTINI KAROLY.

Prin **Hotărârea Consiliului de administrație nr. 7/20.03.2017**, dl. Rakosi Aron a fost ales Președintele Consiliului de administrație, iar dl. Csikos Tibor – Zoltan a fost numit Director General al societății pentru o durată de 4 ani începând cu data de **19.03.2017**.

2. Evoluția capitalului social

Prin **Hotărârea nr. 166 din 7 decembrie 2017** a Consiliului Local al orașului Covasna s-a aprobat majorarea capitalului social al S.C. GOS – TRANS – COM S.R.L, asociat unic Orașul Covasna, prin aport în numerar, cu suma de **89.965 lei, reprezentând 947 părți sociale, fiecare parte socială cu o valoare de 95 lei**. Astfel, la 31 decembrie 2017, capitalul social al societății era în valoare de **695.400 lei**, divizat în **7.320 părți sociale**, a câte **95,00 lei** parte socială.

Prin Hotărârea Consiliului local oraș Covasna nr.166/2019 s-a aprobat majorarea capitalului social cu aport în numerar în suma de 44365 lei, reprezentand 467 parti sociale. Astfel la 31.12.2019, capitalul social al societatii era în valoare de 739.765 lei, divizat în 7.787 parti sociale, cu o valoare unitara de parte sociala de 95 lei.

3. Evoluția volumului de activitate

Societatea a avut în **ANUL 2019**, cumulat de la 01.01.2019 – 31.12.2019, următoarele realizări fizice:

Precolectare, colectare, transport deșeuri	2656.13 tone, din care:
Deșeuri din construcții, demolări	22.58 tone
Deșeuri din servicii municipale	402,58 tone
Măturat manual și mecanic	4.128.090 mp
Dezăpezire manuală și mecanică	1.607.760 mp

Deșeuri colectate selectiv**435,74 tone din care:**

Plastice	64 tone
Hârtie-carton	91,41 tone
Sticlă	12,84 tone
Metal	8,84 tone

D.E.E.E. 1,91 tone

Deseuri biodegradabile 176,92 tone

Altele 7,82 tone

Total contracte persoane fizice: 3325 reprezentand un nr.de 7525 persoane

Total contracte agenti economici:197

Total contracte institutii publice: 9

În cursul ANULUI 2019 au fost colectare următoarele categorii de deșeuri:

U/M tone

Denumire dese	Colectat	Valorificat	Mod de valorificare
Hartie – Carton	91,41	91,41	ECO-BIHOR SRL
PET si alte plastice	64	64	ECO-BIHOR SRL
Sticla	12,84	12,84	GREEAN-GLAS-RECYCLING
Metal	8,84	8,84	ECO-BIHOR SRL
D.E.E.E	1,91	1,91	ECO-CIVICA BRASOV
Biodegradabile	176,92	176,92	ECO-BIHOR SRL
Alte deseuri	79,82	79,82	ECO-BIHOR SRL

Din data de 01.01.2019 a intrat in vigoare OUG 74/2018 cu privire la obligativitatea colectarii selective a deseurilor de ambalaje.Societatea colecteaza de doua ori pe luna de la populatie in saci personalizati aceasta categorie de dese,si saptamanal de la societati,insule de colectare.

ADI SMID a incheiat contract cu FINANCIAR RECYELING si FEPRA INTERNATIONAL ORC prin care societatea beneficiaza de sume pentru acoperirea costurilor nete privind gestionarea deseurilor din ambalaje valorificate prin ECO-BIHOR.

4. Evoluția rezultatelor financiare

CIFRA DE AFACERI:

2018: 2.352.526

2019: 2.482.041

PROFIT BRUT:

2018:180.549

2019: 43.679

În luna **mai 2019**, prin Hotărârea Consiliului local oraș Covasna nr. **69/30.05.2019** a fost aprobat bugetul de venituri și cheltuieli al societății pentru anul 2019, astfel:

Suma totală aprobată pentru investiții prevăzută prin bugetul anului 2019 a fost de 142.330 lei, iar potrivit Anexei nr. 4 – Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare, pentru anul 2019 au fost aprobate următoarele investiții, si sursele de finanțare:

Nr. crt.	Denumire investitie	UM	Cantitate/buc	Valoare unitara lei
1	Autogunoiera compactor	Buc	1	142.330

Surse de finantare a investitiilor aprobate:

Surse proprii din care: **97.947 lei**

- profit : 44.383 lei

- cota de dezvoltare 3% 53.564 lei

Alocatii de la bugetul local 44.383 lei

In luna decembrie 2019 ,prin Hotararea Consiliului Local oras Covasna nr.167/19.12.2019

s-a modificat lista de investitii pentru 2019 astfel:

Nr. crt.	Denumire investitie	UM	Cantitate/buc	Valoare unitara lei
1	Autogunoiera compactor	Buc	1	108.380
2.	Utilaj imprastiat material antiderapant	buc	1	38.500
			TOTAL	142.330

In luna decembrie 2019 societatea a realizat investitii in curs in valoare de 119.578 lei care s-au finalizat in luna ianuarie 2020.

În ceea ce privește **execuția bugetară pentru Anul 2019**, societatea a realizat urmatoarele:

lei

	Aprobat	Realizat
Venituri totale	2.700.000	2.546.117
Cheltuieli totale	2.670.000	2.502.438
Rezultatul brut	30.000	43.679

Venituri din exploatare	2.699.700	2.545.675
Venituri financiare	300	442
Total venituri;	2.700.000	2.546.117

Cheltuielile se compun din:

1.Cheltuieli cu bunuri si servicii	812.000	738.995
a.chelt.privind stocurile	348.000	290.515
b.chelt. cu servicii exec.de terti	100.000	89.229
c.chelt.cu alte servicii exec.de terti	364.000	359.251
2.Cheltuieli cu taxe si impozite	121.000	120.585
3.Cheltuieli cu personalul	1.629.000	1.546.374
4.Alte cheltuieli de exploatare	108.000	96.484
Total cheltuieli de exploatare	2.670.000	2.502.438

Rezultatul exercitiului (profit brut) 43.679 lei

Impozit pe profit: 7.702 lei

Profit net: 35.977 lei

CREANȚE

lei

Creante	Sold la 31.12.2018	Sold la 31.12.2019
Clienți ag. economici	276.010	280.847
Zone blocuri	260.947	240.316
Case particulare	199.051	197.895
Chirii locuințe	130.089	125.305
Rate locuințe	187.826	267.567
TVA neexig	3.877	34
Debitori diversi	3.965	4.233
Decontări cu asociații privind capitalul	189.053	189.053
Creante buget de stat		7825
Provizioane	-132.495	-131.248
TOTAL	1.107.862	1.181.827

DATORII

lei

Datorii	Sold la 31.12.2018	Sold la 31.12.2019
0		2
Furnizori	25.187	108.206
Personal	36.851	41.267
Buget de stat, buget asigurari sociale	163.302	92.686
TOTAL	225.340	242.159

În cursul anului 2019 a fost continuată acțiunea de recuperare a sumelor reprezentând contravaloarea serviciilor de salubritate neachitate de persoane fizice/juridice .

Astfel au fost formulate notificări pentru conciliere directă, parte din acestea urmate de plata debitelor fără a fi necesară formularea de acțiuni în instanță

Au fost însă și situații în care debitorii nu s-au conformat notificărilor, fapt ce a condus la demararea de acțiuni în instanță, obținându-se titluri executorii – sentințe definitive (56 de cereri noi de chemare în judecată). În baza sentințelor definitive și irevocabile obținute în perioada 2017 – 2019 a fost declanșată procedura de executare silită împotriva debitorilor care nu și-au executat de bunăvoie obligațiile stabilite prin acestea.

În **ANUL 2019** au fost declanșate 56 proceduri de executare silită pentru valoare totală de **77.414 lei** (debit, maj. de întârziere și cheltuieli), din care un număr de 25 dosare de executare silită au fost închise ca urmare a recuperării debitelor pentru care a fost declanșată executarea silită. Total recuperat din executări silite a fost în valoare de **44.350 lei**.

Evoluția profitului net înregistrat de societate în perioada 2018-2019
Repartizarea profitului net

În anul financiar **2018** societatea a realizat un profit net de **151.358 lei** .

În anul financiar **2019** societatea a realizat un profit net de **35.977 lei**.

Profitul net se propune repartizat astfel:

-2184 lei pentru constituirea rezervei legale conform legii(5% din profitul brut)

-16.897 lei (50%) dividende pentru Consiliul Local actionar unic

-16796 lei (50%) alte rezerve ,pentru surse proprii de investitii

Repartizarea profitului ramas se realizeaza conform Hotararii Consilului de Administratie,si aprobarii Consiliului Local.

5. Încadrarea societății în limitele stabilite de lege privind cheltuielile de natură salarială

În anul 2016, prin Hotărârea Consiliului Local Covasna nr. **8/28.01.2016** a fost aprobată noua Organigramă și noul Stat de funcții pentru S.C. GOS – TRANS – COM SRL, pentru un număr de 70 funcții.

Număr de angajați la 31.12.2018 - 36

Numar de angajati la 31.12.2019 –38

Cheltuielile cu personalul pentru anul 2019 este de **1.546.374 lei** din care:

- Salarii 1.489.657 lei

- Cheltuieli cu asig soc. 56.717 lei

3. Parcul auto

La data de **31.12.2019** structura pe tipuri a parcului auto este următoarea:

- buldoexcavator - 1 buc;
- gunoieră – 5 buc;
- automaturătoare – 1 buc;
- vehicul utilizare mixtă – DACIA – 2 buc;
- tractor +plug pentru zapada– 1 buc;
- autobasculantă – 1 buc.
- utilajul multifuncțional deszăpezire trotuare –3 buc.
- utilaj multifuncțional de deszăpezire și împrăștiere material antiderapant – 1 buc.

De asemenea, societatea deține in administrare Hala de selectare a deșeurilor împreună cu utilajele aferente, realizată de Consiliului local in cadrul Proiectului „*Gestionarea selectivă a deșeurilor în orașul Covasna*” construită în anul 2008.

7. Tarifele aplicate la serviciile de salubritate

Tarifele actuale la serviciul de salubritate sunt următoarele:

SERVICIU	UM	Tarif, fără TVA lei
Colectare și transport deșeuri menajere și asimilate acestora	mc	75,63
Colectare și transport deșeuri menajere și asimilate acestora pentru persoane fizice	Pers/luna	7,56
Măturat manual	1.000 mp	30,86
Măturat mecanic	1.000 mp	35,00

Întreținere curățenie	1.000 mp	6,70
Greblat zone verzi	1.000 mp	21,79
Nisipat căi de circulație	1.000 mp	65,07
Curățat rigole manual	1 ml	2,80
Încărcat gunoi stradal	1 mc	45,68
Spargere gheață manual	1 mp	4,17
Închiriere container 4mc	Buc/luna	55,50
Închiriere pubele 120 l	Buc/lună	3,66
Deszăpezire manuală zăpadă	100 mp	15,24
Pluguit zăpadă 1 – 15 cm	1.000 mp	26,95
Pluguit zăpadă 16 – 40 cm	1.000 mp	31,19
Administrare rampă ecologizată	Lună	3.667

8. Analiza modului de implementare a Planului de administrare aprobat pentru anul 2019

Prin **Hotărârea Consiliului Local Covasna nr. 81/31 mai 2017** a fost aprobat Planul de administrare al Consiliului de Administrație al S.C. GOS –TRANS-COM S.R.L. pentru perioada 2017 – 2021.

Prin punctul 4 din Planul de administrare s-au stabilit principii directoare privind administrarea societății în perioada 2017 – 2021, astfel:

8.1. Relația cu consumatorii

Relația cu consumatorii va avea la bază următoarele linii directoare:

➤ **Îmbunătățirea calității serviciilor prestate prin:**

- Preocuparea permanentă pentru creșterea gradului de încredere al populației printr-o îmbunătățire calitativă a serviciilor prestate, urmare a finalizării achiziției de noi utilaje și echipamente;
- Monitorizarea atentă a modului de interacțiune a angajaților cu consumatorii, în vederea sancționării comportamentelor care dăunează imaginii societății;
- Urmărirea asigurării continuității serviciului atât către agenții economici cât și către populație;
- **Transparentizarea fluxurilor comunicaționale prin:**
Îmbunătățirea continuă a relațiilor de comunicare și colaborare cu fiecare categorie de clienți în parte;
- Educarea consumatorilor cu privire la aspectele de mediu.

➤ **Soluționarea promptă a reclamațiilor prin:**

- Asigurarea unui circuit simplu și eficient al rezolvării reclamațiilor și sesizărilor clienților, astfel încât timpul de răspuns să nu fie mai mare de 72 de ore;
- Reducerea numărului de sesizări justificate cu 30% față de anul precedent.
- **Conștientizare și implicare prin:**
Elaborarea unei politici integrate de atragere de noi abonați – în special cei care nu au contracte încheiate până acum, astfel încât în fiecare an să avem o creștere a numărului clienților și a cifrei de afaceri cu cel puțin **5%** precum și o rată a profitului brut de minim **2,5%** anual.

- Creșterea gradului de încasare, respectiv recuperarea creanțelor curente anuale la un nivel de minim 86 %, și a creanțelor restante la un nivel de minim 14 %.

Raportat la aceste linii directoare, conducerea executivă a realizat următoarele:

- implicarea cetățenilor în campanii de colectare selectivă a deșeurilor de pe raza orașului Covasna;
- colectarea deșeurilor de la utilizatorii persoane fizice/juridice cu contract; somarea gospodăriilor care nu au contract de prestări servicii de colectare deșeurilor în vederea încheierii acestuia, sub sancțiunea notificării către Primărie în vederea instituirii taxei speciale de salubritate;
- realizarea, cu implicarea directă a autorităților administrației publice locale – Primăria orașului Covasna, a unor rampe împrejmuite în zonele de blocuri din oraș, pentru evitarea depozitării clandestine și împrăștierea deșeurilor în zonele de colectare (ex. Zona de blocuri: str. Libertății – Aurel Vlaicu).

Față de gradul de încasare a facturilor emise pentru serviciile facturate facem următoarele precizări:

- Total servicii facturate 01.01.2019 – 31.12.2019 2.890.071 lei
- Total servicii facturate și încasate în anul 2019 2.546.909 lei
- Diferență rămasă de încasat: 343.162 lei
- Grad de încasare 88%

În ceea ce privește sumele restante, respectiv servicii facturate anterior anului 2019 și modul lor de încasare, situația se prezintă astfel:

- Total restanta la servicii anterioare anului 2019 aflate în evidență la 01.01.2019: 736.008 lei
- Total restanta încasat la 01.01.2019-31.12.2019: 396.023 lei
- diferența rămasă de încasat: : 339.976 lei
- Grad de încasare : 54 %

8.2. Relația cu Consiliul local al orașului Covasna

Relația cu asociatul unic va avea la bază următoarele linii directoare:

- **Transparență și comunicare** - semestrial se va înainta Consiliului local al orașului Covasna un raport de activitate al administratorilor societății, prin intermediul căruia se va monitoriza gradul de îndeplinire a obiectivelor stabilite prin planul de administrare, vor fi prezentate principalele decizii strategice adoptate la nivelul Consiliului de administrație;
- **Managementul participativ** – deciziile strategice ce cad în sarcina Consiliului de Administrație (bugetul anual de venituri și cheltuieli care cuprinde lista de investiții, organigrama și statul de funcții, raportul administratorilor, propuneri de tarife și prețuri, propuneri de înființare a unor activități noi, alte decizii importante) vor fi supuse spre aprobare Consiliului local al orașului Covasna, instituindu-se la nivelul societății o manieră de lucru modernă, colaborativă;
- **Implicare activă** – relația cu asociatul unic, reprezintă un factor important în buna desfășurare a activității societății și de aceea contactele permanente reprezintă o prioritate pentru consiliul de administrație.

8.3. Relația cu managerii

Relația cu managerii va avea la bază următoarele linii directoare:

- **Disciplină și autoritate** – vor fi instituite criteriile de performanță pentru persoanele care exercită prerogative manageriale, care îi vor responsabiliza pe aceștia inclusiv pentru comportamentul personalului subordonat;
- **Instruire** – va fi elaborat un program distinct de formare profesională a personalului cu atribuții în domeniul managementului și a personalului de execuție, inclusiv prin dezvoltarea sistem de control intern managerial;
- **Planificare succesorală** – la nivelul fiecărui post de management va fi nominalizată și inițiată o persoană care va prelua prerogativele de conducere, în cazul indisponibilizării la rândul lor programul de formare profesională destinat managerilor și vor dispune de aceeași autonomie decizională în raport cu subordonații.
- **Tratament nediscriminatoriu** – rezultatele evaluării profesionale și criteriile de performanță vor fi interpretate identic pentru toți managerii;
- **Evitarea conflictului de interese** – administratorii se vor asigura de faptul că deciziile adoptate de către manageri nu sunt subiective și nu intră sub incidența conflictelor de interese.

8.4. Relația cu angajații:

Relația cu angajații va avea la bază următoarele linii directoare:

- **Stabilitate și motivare** – creșterea eficienței generale a societății, prin corecta dimensionare, informare și motivare a personalului; angajații vor fi motivați în mod pozitiv să desfășoare o activitate de calitate, va fi menținut un climat organizațional favorabil performanței; totodată, în măsura în care situația financiară a societății ne va permite acest lucru, se va adopta o strategie de motivare prin forma de salarizare astfel încât aceștia să-și execute sarcinile și atribuțiile de serviciu specificate în fișa postului la un nivel de eficiență ridicat;
- **Armonizarea intereselor** – vor fi organizate întâlniri periodice între administratori și reprezentanții salariaților, în vederea apropierii managementului de personalul de execuție și adoptării unor măsuri operative de a veni în întâmpinarea nevoilor exprimate de angajați;
- **Creșterea competențelor profesionale** – prin instruirea permanentă a personalului, prin creșterea gardului de profesionalism;
- **Consolidarea spiritului de echipă** – vor fi încurajate activitățile de echipă, atât în cadrul societății cât și în afara acesteia;
 - **Tratament nediscriminatoriu** – rezultatele evaluărilor profesionale și criteriile de performanță vor fi interpretate identic pentru toți angajații. Raportat la aceste obiectiv, conducerea executivă a societății a încercat și încearcă permanent să asigure un climat de lucru favorabil angajaților astfel încât atribuțiile și sarcinile de serviciu să fie respectate și îndeplinite corespunzător.

8.5. Relația cu alți colaboratori

Relația cu alți colaboratori va avea la bază următoarele linii directoare:

- **Acces direct la informație** – societatea va furniza tuturor părților interesate informațiile geranale complete și corecte cu privire la situația financiară și rezultatele economice ale societății, cu privire la obiectivele de dezvoltare a societății și la strategia acesteia, la mecanismele în baza cărora sunt adoptate deciziile, nivelurile și politica salarială a personalului de conducere, precum și la orice informații de interes public;
- **Corectitudine** – societatea va fi supusă anual unui audit financiar extern, independent și obiectiv, care să confirme veridicitatea situației economice și financiare a societății.

În ceea ce privește **relația cu furnizorii**, societatea va respecta următoarele principii:

- selecția furnizorilor se va face respectând procedurile stabilite prin compartimentul de achiziții publice și a ofertelor gestionate prin acest compartiment;
- relația cu furnizorii se va face pe bază de contracte clare, cu prevederi precise, a cât în ceea ce privește aspectul relației, cât și costurile specifice;
- plata la termenele stabilite, a facturilor emise de furnizori.

Raportat la acest obiectiv, conducerea societății a realizat următoarele:

- achiziționarea produselor/serviciilor necesare funcționării societății s-a realizat prin sistemul de achiziții online SEAP;
- la baza achizițiilor a stat Planul anual de investiții, prevederile bugetare aprobate de către Consiliul local al orașului Covasna, referate de necesitate din partea compartimentelor societății;
- prin serviciul de poștă electronică, societatea a putut primi și implicit răspunde prompt solicitărilor venite din partea beneficiarilor de servicii, colaboratorilor;
- prin site-ul propriu al societății, societatea a făcut publice informațiile esențiale privind activitatea sa, prețuri/tarife la servicii.

În perioada 2018 – 2019, societatea a realizat permanent acțiuni de identificare a utilizatorilor fără contract, a stabilirii numărului persoanelor fizice pentru care se prestează servicii de colectare/transport deșeurilor municipale în raport cu numărul declarat inițial la încheierea contractelor, dat fiind că s-au constatat situații în care numărul persoanelor s-a modificat (majorat) fără a se comunica acest lucru operatorului. De asemenea au fost comunicate Acte adiționale din oficiu către titularii de contracte valabile pentru modificarea numărului de persoane beneficiare de servicii de salubritate, necontestarea celor sesizate, echivalând cu semnarea actului adițional. Există însă pe raza orașului Covasna și **persoane fizice** care refuză semnarea contractului de salubritate – colectare și transport deșeurilor menajere.

Primăriei orașului Covasna i-au fost înaintate situații referitoare la persoanele care refuză încheierea contractelor de salubritate, solicitându-se, pe cale de consecință, aprobarea și aplicarea taxei de salubritate .

9. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICI – FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate

Indicatorul lichidității curente = Active curente/datorii curente

2018 = 8,61

2019 = 8,50

Indicatorul lichidității imediate = Active curente-Stocuri/datorii curente

2018 = 8,53

2019 = 8,35

2. Indicatorii de risc:

Gradul de îndatorare = Capital împrumutat/Capital propriu x 100

2018 = 0

2019 = 0

„Indicatorul arată cu cât la sută din capitalurile proprii reprezintă creditele peste 1 an și posibilitatea acoperirii acestora”

3. Indicatorii de activitate:

Viteza de rotație a debitelor clienților = Sold mediu clienți/cifra de afaceri x 360

2018 = 142,22

2019 = 139,86

„Valoarea în scădere a indicatorului față de anul precedent indică un control mai eficient asupra creanțelor încasate într-o perioadă mai scurtă”.

Viteza de rotație a creditelor furnizorilor = Sold mediu furnizori/cifra de afaceri x 360

2018 = 3,85

2019 = 9,81

„Indicatorul exprimă numărul de zile de creditare pe care entitatea îl obține de la furnizorii săi.”

Viteza de rotație a activelor imobilizate = cifra de afaceri/active imobilizate

2018 = 5,40

2019 = 5,43

Viteza de rotație a activelor totale = Cifra de afaceri/Total active

2018 = 0,99

2019 = 0,99

4. Indicatorii de profitabilitate:

Rentabilitatea capitalului angajat :

2017 = 0,09

2018 = 0,09

„Evaluează eficacitatea managementului imobilizărilor corporale și a activelor totale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de imobilizări corporale respectiv activele totale.”

10. Realizarea PLANULUI DE ADMINISTRARE pe anul 2019

Pentru ANUL 2019, conducerea societății a avut în vedere Planul de administrație aprobat prin Hotărârea Consiliului Local Covasna nr. 81/2017 pentru Consiliul de Administrație care are mandat pe perioada martie 2017 – martie 2021.



Obiective generale

- În perioadă analizată nu au fost formulate reclamații – sesizări.
- Asigurarea de servicii de calitate la prețuri accesibile;
- Rentabilitate, atingerea indicatorilor de performanță anuali:



Acțiuni majore pe activități

- Stimularea colectării selective a deșeurilor;
- Valorificarea cât mai favorabilă a deșeurilor colectate selectiv;
- Reducerea cheltuielilor de funcționare prin optimizarea rutelor de transport și a modului de exploatare a parcului de utilaje;
- Achiziționarea de utilaje performante pentru realizarea activității.



Acțiuni majore pentru creșterea gradului de încasare

- Se evaluează permanent facturile emise pentru persoane fizice/juridice și modul de încasare, formularea de notificări și acțiuni în instanță în vederea recuperării contravalorii facturilor restante;
- Se urmărește permanent colectarea deșeurilor numai de la titularii de contracte;

- Identificarea, corectarea și/sau înlăturarea problemelor legate de nemulțumirile clienților prin creșterea calității serviciilor prestate.
- Se realizează raportari lunare privind gospodăriile care nu au încheiate contracte de colectare a deșeurilor.



Plan de dezvoltare

- Achiziționarea de utilaje cu gabarit mărit;
- Perfecționarea și extinderea sistemului de colectare selectiv, crearea de noi centre de preluare mobilă, colectarea separată a deșeurilor biodegradabile;
- Implementarea și menținerea unui sistem de selectare a deșeurilor reciclabile la nivelul standardelor europene.
- Actualizarea permanentă a paginii de internet privind activitatea societății, cu publicare cel puțin a următoarelor informații – structura organizatorică, plan de administrare, tarife și alte informații considerate prin lege de interes publică.



Resurse umane

- Păstrarea numărului de personal actual cu condiția realizării veniturilor propuse prin BVC, fiind posibilă angajarea de personal nou doar dacă sunt depășite veniturile preconizate sau dacă sfera de activitate a societății se mărește, cu respectarea limitei maxime stabilite prin lege privind nivelul cheltuielilor salariale.
- Încadrarea sub 80% din cifra de afaceri a cheltuielilor cu personalul.

CRITERII DE PERFORMANTA

1. Rata profitului net anual

Profitul net

-----x 100 (%), sa fie > **2,00 %**

Cifra de afaceri

	Profit net	Cifra de afaceri	Rata profitului net
2018	151.358	2.352.526	6,43
2019	35.977	2.482.041	1.45

2. Rata rentabilității exploatarii

Rezultatul exploatarii

-----x 100 (%), sa fie de > **9,60%**

Cifra de afaceri

	Rezultatul exploatării	Cifra de afaceri	Rata rentabilității exploatării
2018	180.549	2.352.526	7,67
2019	43.237	2.482.041	1.74

3. Rata rentabilității economice

Rezultatul exploatarii

-----x 100 (%), sa fie > **5,20%**

	Rezultatul exploatării	Total active	Rata rentabilității economice
2018	180.549	2.383.463	7,57
2019	43.237	2.515.091	1,72

4. Productivitatea muncii în preturi curente

Cifra de afaceri

----- (mii lei/salariat), sa fie > 40,00 mii lei/salariat

Numarul mediu total de personal

	Cifra de afaceri	Număr mediu total de personal	Productivitatea muncii în preturi curente
2018	2.352.526	37	63,58
2019	2.482.041	40	62,05

5. Perioada de recuperare a creanțelor

Creante

----- x 365 (zile) pentru un an, sa fie < 120 zile

Cifra de afaceri anuala

	Creante	Cifra de afaceri	Perioada de recuperare a creanțelor
2018	1.127.596	2.352.526	175
2019	1.181.827	2.482.041	174

6. Perioada de rambursare a datoriilor

Datorii

----- x 365 (zile) pentru un an, sa fie < 120 zile

Cifra de afaceri anuala

	Datorii	Cifra de afaceri	Perioada de reambursare a datoriilor
2018	226.231	2.352.526	35
2019	242.159	2.482.041	36

7. Rata lichidității generale

Active circulante (mii lei)

-----, sa fie peste 4,00.

Datorii pe termen scurt (mii lei)

	Active circulante	Datorii pe termen scurt	Rata lichidității generale
2018	1.984.144	226.231	8,61
2019	2.057.924	242.159	8.50

8. Rata lichiditatii partiale (intermediare)

[Active circulante -stocuri] (mii lei)

-----, sa fie peste **3,80**.

Datorii pe termen scurt (mii lei)

	Active circulante - stocuri	Datorii pe termen scurt	Productivitatea muncii in preturi curente
2018	1.828.663	226.231	8,53
2019	1.928.663	242.159	7.96

9. Ponderea cheltuielilor cu personalul in valoarea adaugata

Cheltuieli cu personalul (mii lei)

-----x 100 (%), sa fie sub **80,00%**, considerata limita de alarma.

Valoarea adaugata (mii lei)

	Cheltuieli cu personalul	Valoarea adaugată	Ponderea cheltuielilor cu personalul in valoarea adaugată%
2018	1.333.407	1.659.796	80,33
2019	1.546.374	1.755.642	85.59

CONSTATARI:

Având in vedere faptul că realizarea criteriilor de performanță prezintă o depreciere față de anul 2018, așa cum am semnalat prin Hotărârea nr.10/2019 a Consiliului de Administrație din data de 27.06.2019 prin care am solicitat in mod justificat modificarea tarifului serviciului de colectare și transportul deșeurilor menajere, care a fost depusă la Primăria or.Covasna la data de 03.07.2019 pentru dezbatere și aprobare,ceea ce nu s-a concretizat.

A doua solicitare de majorarea tarifului menționat, prin Hotărârea nr.14/2019 a Consiliului de Administrație din data de 10.10.2019, în care la Art.4 s-a hotărât că în condițiile în care majorarea propusă nu se va adopta, Consiliul de Administrație nu își asumă răspunderea pentru neîndeplinirea criteriilor de performanță, stabilite prin contractul de mandat aprobat prin H.C.L pentru membrii Consiliului de Administrație, deoarece stabilirea cuantumului tarifului de colectare și transport gunoi este atribuția exclusivă a Consiliului Local or.Covasna.

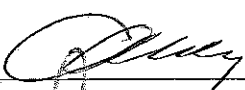
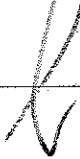
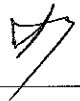
Considerăm că mandatul nostru se poate limita doar la utilizarea în condiții de eficiență și eficacitate a resurselor financiare existente.

Mențiuni finale:

Directorul general al societății a prezentat raportările trimestriale în concordanță cu prevederile OUG nr. 109/2011, acestea fiind aprobate de Consiliul de administrație.

Obligațiile de publicare stabilite prin art. 51 din OUG nr. 109/2011 au fost îndeplinite prin publicarea pe site-ul societății a documentelor specifice societății.

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE:

Presedinte C.A. Membru C.A. RAKOSI ARON	
Director General Membru C.A. CSIKOS TIBOR ZOLTAN	
Membru C.A. BAGOLY ZSOLT LAJOS	
Membru C.A. MARTINI KAROLY	
Membru C.A. BOBES ALEXANDRU	

Raport
privind remunerațiile și alte avantaje acordate administratorilor
în cursul anului 2019
intocmit potrivit prev. art. 55 alin. (2) și 3 din OUG nr. 109/2011

S.C. GOS – TRANS – COM SRL, societate comercială cu capital public – Asociat unic – Orașul Covasna prin Consiliul local al orașului Covasna, este administrată în sistem unitar, potrivit prevederilor OUG nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice.

Prin Hotărârea Consiliului local al orașului Covasna nr. **24 /17 martie 2017** 2017 s-a aprobat reînnoirea mandatului Consiliului de Administrație numit prin HCL nr. **14/2013** cu modificarea adusă prin **HCL nr. 119/2016, cu un nou mandat de 4 ani începând cu data de 19 martie 2017**, în următoarea componență:

MEMBRU CA – RAKOSI ARON
MEMBRU CA - CSIKOS TIBOR – ZOLTAN
MEMBRU CA – BAGOLY ZSOLT – LAJOS
MEMBRU CA – BOBES ALEXANDRU
MEMBRU CA – MARTINI KAROLY.

În conformitate cu prev. art. 37 din OUG nr. 109/2011, așa cum a fost modificat prin OUG nr. 51/2013:

(2) „Remunerația membrilor neexecutivi ai consiliului de administrație sau ai consiliului de supraveghere este formată dintr-o indemnizație fixă lunară și o componentă variabilă. Indemnizația fixă nu poate depăși de **două ori media pe ultimele 12 luni** a câștigului salarial mediu brut lunar pentru activitatea desfășurată conform obiectului principal de activitate înregistrat de societate, comunicat de Institutul Național de Statistică anterior numirii.”

(3) „Remunerația membrilor executivi ai consiliului de administrație sau ai consiliului de supraveghere este formată dintr-o indemnizație fixă lunară care nu poate depăși de 6 ori media pe ultimele 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar din ramura în care își desfășoară activitatea societatea, comunicat de Institutul Național de Statistică anterior numirii.”

Prin **Hotărârea Consiliului local al orașului Covasna nr. 24/2017** cu privire la aprobarea reînnoirii mandatului actualului Consiliu de administrație al S.C. GOS – TRANS – COM S.R.L. – art. 4 alin. (2) s-a aprobat ca indemnizația membrilor Consiliului de Administrație să fie de 250 lei brut/ședință.

Prin Hotărârea Consiliului de Administrație nr. 9/22.05.2019 s-a aprobat ca indemnizația Directorului General să fie de 7.200 lei brut/lună.

În cursul anului 2019, din bugetul societății au fost achitate cu titlu de remunerații valoare bruta pentru membrilor executivi/neexecutivi următoarele sume:

Categorie	Ianuarie – Decembrie 2019 - lei
Director General	83600
Membrii neexecutivi	16000
Total brut lei	99600

Membrii consiliului de administrație nu au beneficiat în cursul anului financiar 2019 de alte avantaje din partea SC GOS TRANS COM SRL.

DIRECTOR GENERAL
CSIKOS TIBOR - ZOLTAN

