

BILANT

la data de 31.12.2015

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2015	31.12.2015
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01		
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	85.841	58.548
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04		
5. Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (206-2806-2906)	05		
6. Avansuri (ct.4094)	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	85.841	58.548
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	73.732.887	73.251.529
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	14.992.845	14.807.287
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	160	0
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12		105.169
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13		
7. Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14		
8. Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15		
9. Avansuri (ct. 4093)	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	88.725.892	88.163.985
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22	202.315	708.120
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	202.315	708.120
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	89.014.048	88.930.653
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	1.135.234	888.873

2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	149.605	155.039
4. Avansuri (ct. 4091)	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	1.284.839	1.043.912
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)			
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	10.179.886	6.754.553
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33		
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct.4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	19.117.066	14.819.627
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35		
TOTAL (rd. 31 la 35)	36	29.296.952	21.574.180
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	40	787.122	5.515.630
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	41	31.368.913	28.133.722
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)	42	905.348	2.287.574
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	43	905.348	2.287.574
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48	4.461.333	1.052.697
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	49	18.840.000	19.161.928
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50		
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	51		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	52	55.449.501	58.299.315
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	78.750.834	78.513.940
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	54	-48.849.960	-50.466.031
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	55	40.164.088	38.464.622

F10 - pag. 3			
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	64		
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	68		
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	69	2.373.387	2.373.387
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	70	2.373.387	2.373.387
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	79	2.373.387	2.373.387
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	80		
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	82	22.959.220	22.959.220
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	85	22.959.220	22.959.220
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	86		

III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	87	10.384.167	10.297.362
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	88	76.601	163.406
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	90		
TOTAL (rd. 88 la 90)	91	76.601	163.406
Acțiuni proprii (ct. 109)	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	95	0	0
SOLD D (ct. 117)	96	44.999.511	46.828.867
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR			
SOLD C (ct. 121)	97	0	11.687
SOLD D (ct. 121)	98	144.156	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	100	-11.723.679	-13.397.192
Patrimoniul public (ct. 1016)	101	51.887.767	51.861.814
Patrimoniul privat (ct. 1017)	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	103	40.164.088	38.464.622

Suma de control F10 : 1382747753 / 3663990893

*) Conturi de repartizat dupa natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

TACEA CONSTANTIN

Numele si prenumele

DIMCIU BEATRICE VALENTINA

Semnătura _____

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2015

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2014	2015
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	43.884.404	44.867.895
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	21.337.610	21.649.768
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	22.546.794	23.218.127
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07		
Sold D	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	1.540.654	2.627.840
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	45.425.058	47.495.735
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	680.327	517.389
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	30.096	37.228
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	29.950.941	31.631.222
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	9.937.722	9.794.970
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	7.871.955	7.969.712
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645)	24	2.065.767	1.825.258
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	1.024.524	202.817
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	1.024.524	708.622
a.2) Venituri (ct.7813)	27		505.805
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	-398.663	2.302.040

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29	557.429	3.017.304
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30	956.092	715.264
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	4.304.060	2.583.330
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	871.626	794.787
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 +6586*)	33	83.815	93.492
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34		14
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581 + 6582 + 6583 + 6588)	37	3.348.619	1.695.037
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.666*)	38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	40		
- Venituri (ct.7812)	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	45.529.007	47.068.996
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	0	426.739
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	103.949	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	248	62
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	756	3.261
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	1.004	3.323
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54		
- Venituri (ct.786)	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)	56	36.876	93.952
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	4.335	324.423
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	41.211	418.375
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	40.207	415.052

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	45.426.062	47.499.058
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	45.570.218	47.487.371
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	0	11.687
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	144.156	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66		
20. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	67		
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67)	68	0	11.687
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 - 64)	69	144.156	0

Suma de control F20 : 682103181 / 3663990893

***)** Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

La rândul 33 - în contul 6586 „Cheltuieli reprezentand transferuri si contributii datorate in 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

TACEA CONSTANTIN

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

DIMCIU BEATRICE VALENTINA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE

Cod 30

la data de 31.12.2015

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit		01	1	11.687	
Unitați care au inregistrat pierdere		02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit nici pierdere		03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 19 + 23)		04	14.453.841	14.453.841	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	369.487	369.487	
- peste 30 de zile		06	298.890	298.890	
- peste 90 de zile		07	65.860	65.860	
- peste 1 an		08	4.737	4.737	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14)		09	222.788	222.788	
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați si alte persoane asimilate		10	147.841	147.841	
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	65.508	65.508	
- contribuția pentru pensia suplimentară		12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	6.059	6.059	
- alte datorii sociale		14	3.380	3.380	
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15			
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	13.810.001	13.810.001	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat		17	51.565	51.565	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		18			
Credite bancare nerambursate la scadenta – total (rd. 20 la 22)		19			
- restante dupa 30 de zile		20			
- restante dupa 90 de zile		21			
- restante dupa 1 an		22			
Dobanzi restante		23			
III. Numar mediu de salariați		Nr. rd.	31.12.2014	31.12.2015	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariați		24	216	211	
Numarul efectiv de salariați existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		25	212	207	

IV. Dobânzi, dividende și redevențe plătite în cursul perioadei de raportare. Subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rd.	Sume (lei)
A	B	1
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele fizice nerezidente , din care:	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	27	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	29	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoane juridice nerezidente, din care:	30	
- impozitul datorat la bugetul de stat	31	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoane juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	32	
- impozitul datorat la bugetul de stat	33	
Venituri brute din dividende plătite către persoanele fizice nerezidente , din care:	34	
- impozitul datorat la bugetul de stat	35	
Venituri brute din dividende plătite către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	36	
- impozitul datorat la bugetul de stat	37	
Venituri brute din dividende plătite către persoane juridice nerezidente , potrivit prevederilor art. 117 lit. h) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	38	
- impozitul datorat la bugetul de stat	39	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane fizice nerezidente, din care:	40	
- impozitul datorat la bugetul de stat	41	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane fizice nerezidente din state membre ale Uniunii Europene, din care:	42	
- impozitul datorat la bugetul de stat	43	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane juridice nerezidente, din care:	44	
- impozitul datorat la bugetul de stat	45	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	46	
- impozitul datorat la bugetul de stat	47	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	48	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	49	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	50	
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	51	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	52	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	53	
- impozitul datorat la bugetul de stat	54	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	55	
- impozitul datorat la bugetul de stat	56	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	57	34.070.211

F30 - pag. 3

- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	58		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	59		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă **)	60		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	61	4.273.481	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	62	338.593	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	63	3.934.888	
V. Tichete de masa	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	1	
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariatilor	64	417.316	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare ***)	Nr. rd.	31.12.2014	31.12.2015
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare (65=66=69):	65	0	0
- după surse de finanțare (rd. 66=67+68)	66	0	0
- din fonduri publice	67		
- din fonduri private	68		
- după natura cheltuielilor (rd. 69=70+71)	69	0	0
- cheltuieli curente	70		
- cheltuieli de capital	71	0	0
VII. Cheltuieli de inovare ****)	Nr. rd.	31.12.2014	31.12.2015
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare	72		
VIII. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2014	31.12.2015
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	73		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	74		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 76 + 84)	75	202.315	708.120
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 77 la 83)	76	202.315	708.120
- acțiuni cotate emise de rezidenți	77		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	78	202.315	708.120
- părți sociale emise de rezidenți	79		
- obligațiuni emise de rezidenți	80		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv emise de rezidenți	81		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți	82		
- obligațiuni emise de nerezidenți	83		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 85+86)	84		

- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	85		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	86		
Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	87	10.179.886	10.176.455
- creanțe comerciale externe, avansuri acordate furnizorilor externi și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	88		
Creanțe comerciale neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	89		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	90	898	898
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.92 la 96)	91	18.839.303	13.367.323
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	92		10.515
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.441 +4424+4428+444+446)	93	95.337	990
- subvenții de încasat(ct.445)	94	18.743.966	13.355.818
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	95		
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului(ct.4482)	96		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	97		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	98		
Alte creanțe (ct. 453** + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473 + 4662), (rd.100 la 102)	99	277.763	2.308.412
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	100		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	101	277.763	2.308.412
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de 31 decembrie (din ct. 461)	102		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	103		
- de la nerezidenți	104		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	105		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508), (rd.107 la 113)	106		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	107		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	108		

- părți sociale emise de rezidenti	109		
- obligațiuni emise de rezidenti	110		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv rezidente	111		
- acțiuni emise de nerezidenti	112		
- obligațiuni emise de nerezidenti	113		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	114		
Casa în lei și în valută (rd.116+117)	115	3.461	3.929
- în lei (ct. 5311)	116	3.461	3.929
- în valută (ct. 5314)	117		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.119+121)	118	797.203	5.531.126
- în lei (ct. 5121), din care:	119	795.401	5.524.708
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	120		
- în valută (ct. 5124), din care:	121	1.802	6.418
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	122		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.124+125)	123	-8.727	-19.426
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	124		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	125	-8.727	-19.426
Datorii (rd. 127 + 130+ 133 + 136 + 139 + 142 + 145 + 148 + 151+ 154 + 157 + 158 + 162+ 164 + 165 + 170 + 171 + 172 + 178)	126	78.750.834	78.513.940
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni , în sume brute (ct. 161),(rd. 128 +129)	127		
- în lei	128		
- în valută	129		
Dobanzi aferente împrumuturilor din emisiuni de obligațiuni în sume brute (ct.1681), (rd.131 +132)	130		
- în lei	131		
- în valuta	132		
Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5197), (rd. 134+135)	133		
- în lei	134		
- în valută	135		
Dobanzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt(din ct. 5198), (rd. 137+138)	136		
- în lei	137		
- în valuta	138		
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd. 140+141)	139		
- în lei	140		
- în valută	141		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct.5198), (rd. 143+144)	142		
- în lei	143		
- în valuta	144		

Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627), (rd.146+147)	145		
- în lei	146		
- în valută	147		
Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct.1682) (rd.149+150)	148		
- în lei	149		
- în valuta	150		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.152+153)	151		
- în lei	152		
- în valută	153		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung (din ct.1682), (rd. 155+156)	154		
- în lei	155		
- în valuta	156		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	157		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 159+160)	158		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	159		
- în valută	160		
Valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	161		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	162	23.301.333	20.214.625
- datorii comerciale externe , avansuri primite de la clienti externi si alte conturi asimilate, in sume brute (din ct.401+din ct.403 +din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct.419)	163		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	164	278.348	296.989
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.166 la 169)	165	46.702.667	49.568.652
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	166	254.503	483.470
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.441+4423+4428+444+446)	167	17.409.465	18.780.824
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	168	596	3.540
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	169	29.038.103	30.300.818
Datoriile entitatii in relatiile cu entitatile afiliate (ct.451)	170		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455)	171		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.173 la 177)	172	8.468.486	8.433.674

-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	173		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) ²⁾ (din ct.462+din ct.472+din ct.473+4661)	174	8.468.486	8.433.674
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	175		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	176		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	177		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	178		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ^{*****)}	179		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	180		
- acțiuni cotate ³⁾	181		
- acțiuni necotate ⁴⁾	182		
- părți sociale	183		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	184		
Brevete si licente (din ct.205)	185		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31.12.2014	31.12.2015
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	186		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rd.	31.12.2014	31.12.2015
A	B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	187	51.887.767	51.861.814
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	188		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	189		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014	Nr. rd.	31.12.2014	31.12.2015
A	B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor ⁵⁾	190		

F30 - pag. 8					
XII. Capital social vărsat	Nr. rd.	31.12.2014		31.12.2015	
		Suma (lei)	% ⁶⁾	Suma (lei)	% ⁶⁾
A	B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) ⁶⁾, (rd. 192 + 195 + 199 + 200 + 201 + 202)	191	22.959.220	X	22.959.220	X
- deținut de instituții publice, (rd. 193+194)	192				
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	193				
- deținut de instituții publice de subordonare locală	194				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	195				
- cu capital integral de stat	196				
- cu capital majoritar de stat	197				
- cu capital minoritar de stat	198				
- deținut de regii autonome	199	22.959.220	100,00	22.959.220	100,00
- deținut de societăți cu capital privat	200				
- deținut de persoane fizice	201				
- deținut de alte entități	202				
	Nr. rd.	Sume			
A	B	31.12.2014	31.12.2015		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	203				
- către instituții publice centrale;	204				
- către instituții publice locale;	205				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	206				
	Nr. rd.	Sume			
A	B	31.12.2014	31.12.2015		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	207				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	208				
- către instituții publice centrale;	209				
- către instituții publice locale;	210				

- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	211		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	212		
- către instituții publice centrale;	213		
- către instituții publice locale;	214		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	215		
XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)
A	B	31.12.2014	31.12.2015
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	216		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	217		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	218		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	219		
XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)
A	B	31.12.2014	31.12.2015
Venituri obținute din activități agricole	220		

Suma de control F30 : 784708161 / 3663990893

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

TACEA CONSTANTIN

Semnatura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

DIMCIU BEATRICE VALENTINA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnatura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

*) Pentru statutul de 'persoane juridice asociate' se vor avea în vedere prevederile art. 124[^]20, lit. b) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

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

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

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

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 alin.(1) pct. 21 lit. c) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

5) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice 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, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 374 din 21 mai 2014. Valoarea contabilă a unui activ este valoarea la care acesta este recunoscut după ce se deduc amortizarea acumulată, pentru activele amortizabile și ajustările acumulate din depreciere sau pierdere de valoare.

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2015

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	526.334	31.407		X	557.741
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	526.334	31.407		X	557.741
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	1.076.406			X	1.076.406
Constructii	07	82.293.689				82.293.689
Instalatii tehnice si masini	08	26.832.114	8.800	88.702	88.702	26.752.212
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	18.563				18.563
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13		105.169			105.169
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	110.220.772	113.969	88.702	88.702	110.246.039
III.Imobilizari financiare	17	1.719.512			X	1.719.512
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	112.466.618	145.376	88.702	88.702	112.523.292

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	440.493	58.700		499.193
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	440.493	58.700		499.193
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	9.637.208	484.763	3.405	10.118.566
Instalatii tehnice si masini	25	11.839.269	164.998	59.342	11.944.925
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	18.403	160		18.563
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	21.494.880	649.921	62.747	22.082.054
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	21.935.373	708.621	62.747	22.581.247

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	1.517.197		505.805	1.011.392
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47	1.517.197		505.805	1.011.392

Suma de control F40 : 814431798 / 3663990893

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

TACEA CONSTANTIN

Numele si prenumele

DIMCIU BEATRICE VALENTINA

Semnătura _____

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

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

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

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+)F10L.R81

OK

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

-

+

Salt

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII

Descriere	Patrimoniul Regiei	Patrimoniul Public	Rezerve din reevaluare	Surplus din reevaluare Mijloace fixe	Rezultatul Reportat	Pierdere cumulata	Total
Sold la 1 ianuarie 2014	22.959.220	51.887.767	10.460.768	121.183	(38.985.119)	(1.689.106)	44.754.713
Corectii Penalitati	-	-	-	-	(4.446.468)	-	(4.446.468)
Transfer la rezultat reportat	-	-	-	(121.183)	(1.567.924)	1.689.106	-
Surplus/pierdere din reev. MF iesite	-	-	(76.601)	76.601	-	-	-
Rezultatul exercitiului	-	-	-	-	-	(144.156)	(144.156)
Sold la 31 decembrie 2014	22.959.220	51.887.767	10.384.167	76.601	(44.999.511)	(144.156)	40.164.088
Corectii Penalitati	-	-	-	-	(1.685.200)	-	(1.685.200)
Transfer la rezultat reportat	-	-	-	-	(144.156)	144.156	-
Surplus/pierdere din reev. MF iesite	-	-	(86.805)	86.805	-	-	-
MF patrim public iesite	-	(25.953)	-	-	-	-	(25.953)
Rezultatul exercitiului	-	-	-	-	-	11.687	11.687
Sold la 31 decembrie 2015	22.959.220	51.861.814	10.297.362	163.406	(46.828.867)	11.687	38.464.622

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

	2014	2015
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare		
Profitul net inainte de impozitare si elemente extraordinare	(144.156)	11.687
Ajustari pentru:		
Corectie erori	(4.446.468)	(1.685.200)
Amortizare si provizioane pentru deprecierea activelor imobilizate	718.542	708.622
Variatia ajustarilor de depreciere pentru investitii	305.982	(505.805)
Ajustari de valoare pentru activele circulante	(425.949)	2.266.933
Valoarea neta a iesirilor de imobilizari	-	25.953
Venituri din dobanda	(248)	(62)
Cheltuieli cu dobanda	36.876	93.952
Profit din exploatare inainte de variatia capitalului circulant	(3.955.420)	916.081
Scadere / (Crestere) creante comerciale si de alta natura	(3.276.432)	4.400.904
Scadere / (Crestere) stocuri	203.562	(78.657)
Crestere /(Scadere) datorii catre furnizori si de alta natura	9.457.205	(270.554)
Numerar generat din exploatare	2.428.916	4.967.774
Dobanda platita	(36.876)	(93.952)
Dobanda incasata	=	=
Numerarul net provenit din activitati de exploatare	2.392.040	4.873.821
Fluxuri de numerar din activitati de investitii		
Achizitii de imobilizari	(33.382)	(145.375)
Incasari din vanzarea de imobilizari		
Dobanda incasata	248	62
Subventii pentru investitii	-	-
Fluxul net de numerar din activitati de investitii	(33.134)	(145.314)
Fluxuri de numerar din activitati de finantare		
Variatia imprumuturilor bancare	(1.892.836)	-
Fluxuri de numerar din activitati de finantare	(1.892.836)	-
Cresterea / (Descresterea) neta a numerarului si echivalentului numerar	466.069	4.728.508
Numerar si echivalent numerar la inceputul perioadei	321.053	787.122
Numerar si echivalent numerar la sfarsitul perioadei	787.122	5.515.630

NOTE EXPLICATIVE

**asupra situatiilor financiare incheiate la data de 31.12.2015 conform
OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile
conforme cu directivele europene**

NOTA 1 - ACTIVELE IMOBILIZATE

IMOBILIZARI NECORPORALE, CORPORALE si FINANCIARE

Activele imobilizate ale regiei la 31.12.2015 sunt in valoare de 112.523.292 lei, amortizarea aferenta acestora este de 22.581.247 lei, ajustarea pentru deprecierea activelor imobilizate este de 1.011.392 lei, iar valoarea neta este de 88.930.653 lei.

Valoarea mijloacelor fixe este reflectata in evidenta contabila astfel:

- pentru mijloacele fixe existente la 31.12.2003 - valoarea acestora a fost stabilita in urma efectuarii evaluarii conform prevederilor HG 1553/2003;
- pentru intrarile dupa data de 31.12.2003 valoarea mijlocului fix este valoarea de achizitie a acestora, cu exceptia cladirii sediului regiei, care a fost reevaluat in cursul anului 2013 de catre experti de specialitate, diferenta de reevaluare fiind reflectate in mod corespunzator in evidenta contabila a regiei la finele exercitiului 2013 ;

Metoda de amortizare utilizata este cea liniara.

In structura, imobilizarile corporale, sunt prezentate pe categorii, in tabloul urmator:

- LEI -

Descriere	Terenuri si constructii	Instalatii tehnice, mijloace de transport	Mobilier si aparatura birotica	Avansuri si imobilizari in curs	Total
La 31.12.2014	83.370.095	26.832.114	18.563	-	110.220.772
Intrari 2015		8.800		113.969	122.769
Iesiri/transf.2015		88.702		8.800	97.502
La 31.12.2015	83.370.095	26.752.212	18.563	105.169	110.246.039
Amortizare					
La 31.12.2014	9.637.208	11.839.269	18.403		21.494.880
intrari 2015	484.763	164.998	160		649.921
Iesiri 2015	3.405	59.342			62.747
La 31.12.2015	10.118.566	11.944.925	18.563		22.082.054
Valoare neta					
La 31.12.2014	73.732.887	14.992.845	160	-	88.725.892
La 31.12.2015	73.251.529	14.807.287	-	105.169	88.163.985

La categoria constructii :

* Pe parcursul anului 2015 nu au avut loc miscari

La categoria alte instalatii , utilaje si mobilier – in anul 2015 au fost achizitionate un laptop si un calculator in valoare de 8.800 lei si au fost supuse casarii , active in valoare totala de 88.702 lei din care apartinand patrimoniului public , active in valoare de 69.620 lei conform HCLM 175/11.12.2014 si patrimoniului RAM , active in valoare de 19.082 lei conform HCA 2/14.01.2015 , HCA 18/18.02.2015 si HCA 50/19.09.2015 .

NOTA 2 - PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

In urma analizei la data bilantului au fost constituite provizioane dupa cum urmeaza :

- ajustari pentru deprecierea creantelor-clienti cu suma de 845.030 lei
- ajustari pentru deprecierea creantelor-debitori diversi cu suma de 1.954.290 lei din care :
 - 404.667 lei reprezentand despagubiri (sume cu titlu de daune – interese si cheltuieli de judecata) stabilite in favoarea RAM Buzau in contradictoriu cu SC HR Motors , firma aflata in insolventa
 - 1.549.623 lei reprezentand prejudiciu castigat in instanta conform Dosar 5865/1/2013 , sume constituite conform Cod Fiscal aprobat prin Legea 571/2003 art.22 alin.(1) lit.j vs.Cod Fiscal aprobat prin Legea 227/2015 art.26 alin.(1) lit.j care precizeaza ca “ ajustările pentru deprecierea creanțelor înregistrate potrivit reglementărilor contabile aplicabile, în limita unui procent de 100% din valoarea creanțelor, altele decât cele prevăzute la lit. d), e), f), h) și i), dacă creanțele îndeplinesc cumulativ următoarele condiții:

1.sunt deținute la o persoană juridică asupra căreia este declarată procedura de deschidere a falimentului, pe baza hotărârii judecătorești prin care se atestă această situație, sau la o persoană fizică asupra căreia este deschisă procedura de insolvență pe bază de:

- plan de rambursare a datoriilor;
 - lichidare de active;
 - procedură simplificată;
2. nu sunt garantate de altă persoană;
3. sunt datorate de o persoană care nu este persoană afiliată contribuabilului;
- ajustari pentru deprecierea materialelor cu suma de 182.877 lei
 - reversare provizion conform acivului net al SC Ecogen Energy , unde RAM Buzau detine cota participare la capitalul social de 21,42%, aport in natura (teren si mijloace fixe) in valoare de 1.719.512 lei .

NOTA 3 - REPARTIZAREA PROFITULUI NET

La 31.12.2015 regia a inregistrat un profit de in valoare de 11.687 lei.

Potrivit prevederilor :

- Legii nr.571/2003 privind codul fiscal cu modificarile si completarile ulterioare,
- art. 26 - Pierderi fiscale**, alin (1) “Pierdere anuală, stabilită prin declarația de impozit pe profit, se recuperează din profiturile impozabile obținute în următorii 5 ani consecutivi. Recuperarea

pierderilor se va efectua în ordinea înregistrării acestora, la fiecare termen de plată a impozitului pe profit, potrivit prevederilor legale în vigoare din anul înregistrării acestora” și a prevederilor de la alin (5) care stipulează: “Prin excepție de la prevederile alin. (1), pierderea fiscală anuală realizată începând cu anul 2009, stabilită prin declarația de impozit pe profit, se recuperează din profiturile impozabile obținute în următorii 7 ani consecutivi. Recuperarea pierderilor se va efectua în ordinea înregistrării acestora, la fiecare termen de plată a impozitului pe profit, potrivit prevederilor legale în vigoare din anul înregistrării acestora.”

- OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, Cap.4.13.5. Rezultatul exercițiului financiar, rezultatul reportat, repartizarea profitului și acoperirea pierderii contabile

420. - (1) În contabilitate, profitul sau pierderea se stabilește cumulat de la începutul exercițiului financiar.

(2) Rezultatul exercițiului se determină ca diferență între veniturile și cheltuielile exercițiului.

(3) Rezultatul definitiv al exercițiului financiar se stabilește la închiderea acestuia și reprezintă soldul final al contului de profit și pierdere.

421. - (1) Repartizarea profitului se înregistrează în contabilitate pe destinații, după aprobarea situațiilor financiare anuale. Repartizarea profitului se efectuează în conformitate cu prevederile legale în vigoare.

(2) Sumele reprezentând rezerve constituite din profitul exercițiului financiar curent, în baza unor prevederi legale, se înregistrează prin articolul contabil 129 "Repartizarea profitului" = 106 "Rezerve". Profitul contabil rămas după această repartizare se preia la începutul exercițiului financiar următor celui pentru care se întocmesc situațiile financiare anuale în contul 117 "Rezultatul reportat", de unde urmează a fi repartizat pe celelalte destinații hotărâte de adunarea generală a acționarilor sau asociaților, cu respectarea prevederilor legale.

422. - (1) Evidențierea în contabilitate a destinațiilor profitului contabil se efectuează după adunarea generală a acționarilor sau asociaților care a aprobat repartizarea profitului, prin înregistrarea sumelor reprezentând dividende cuvenite acționarilor sau asociaților, rezerve și alte destinații, potrivit legii.

(2) Închiderea conturilor 121 "Profit sau pierdere" și 129 "Repartizarea profitului" se efectuează la începutul exercițiului financiar următor celui pentru care se întocmesc situațiile financiare anuale. Ca urmare, cele două conturi apar cu soldurile corespunzătoare, în bilanțul întocmit pentru exercițiul financiar la care se referă situațiile financiare anuale.

(3) În contul 117 "Rezultatul reportat" se evidențiază distinct rezultatul reportat provenit din preluarea la începutul exercițiului financiar curent a rezultatului din contul de profit și pierdere al exercițiului financiar precedent, precum și rezultatul reportat provenit din modificările politicilor contabile, respectiv din corectarea erorilor contabile.

423. - (1) Pierderea contabilă reportată se acoperă din profitul exercițiului financiar curent, după aprobarea situațiilor financiare anuale conform legii, și cel reportat aferent exercițiilor financiare precedente, din rezerve, prime de capital și capital social, potrivit hotărârii adunării generale a acționarilor sau asociaților, cu respectarea prevederilor legale.

(2) În lipsa unor prevederi legale exprese, ordinea surselor din care se acoperă pierderea contabilă este la latitudinea adunării generale a acționarilor sau asociaților, respectiv a consiliului de administrație.

• Legii contabilitatii nr.82/1991 cu modificarile si completarile ulterioare, art 19 alin (4) pierderea contabila reportata se acopera din profitul exercitiului financiar si cel reportat, din rezerve, prime de capital si capital social, potrivit Hotararii Consiliului Local al Municipiului Buzau.

Pentru recuperarea pierderilor contabile din anii precedenti RAM Buzau propune :

~ Recuperarea pierderilor contabile din anii precedenti se realizeaza, potrivit legii, prin utilizarea profitului din exercitiul financiar incheiat si cel reportat, din rezerve, prime de capital si capital social.

NOTA 4 - ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Potrivit datelor din contul de profit si pierderi, activitatea din exploatare inregistreaza urmatoarele rezultate:

- LEI -		
	2014	2015
1. Venituri totale din exploatare, din care:	45.425.057	47.495.735
a) Cifra de afaceri neta	43.884.404	44.867.895
2. Cheltuieli totale din exploatare, din care:	45.529.007	47.068.996
• cheltuieli cu materiale consumabile	710.423	554.617
• cheltuieli cu energia si apa	29.950.941	31.631.222
• cheltuieli cu personalul, din care:	9.937.722	9.794.970
- salarii	7.871.955	7.969.712
- protectie si asigurari sociale	2.065.767	1.825.258
• ajustari de valoare privind imob.corporale si necorporale	1.024.524	202.817
• cheltuieli cu servicii executate de terti	871.626	794.787
• alte cheltuieli de exploatare	3.348.619	1.695.037
• cheltuieli cu impozite si taxe datorate	83.815	93.506
• ajustari de valoare privind activele circulante	- 398.663	2.302.040
3. Rezultatul din exploatare- profit (pierderi)	- 103.949	426.739

Cheltuielile de exploatare grupate pe articole de calculatie sunt prezentate in structura in tabloul de mai jos:

- LEI -		
INDICATORUL	2014	2015
1. Cifra de afaceri neta	43.884.404	44.867.895
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	38.019.085	39.140.626
3. Cheltuielile activitatii de baza	36.730.850	38.254.900
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	1.288.235	885.726
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	5.865.319	5.727.269
7. Cheltuieli de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie	7.509.922	7.501.631
9. Alte venituri din exploatare	1.540.654	2.201.101
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	- 103.949	426.739
11. Rezultatul activitatii financiare	- 40.207	- 415.052

12. Rezultatul curent al exercitiului (10+11)	- 144.156	11.687
---	-----------	--------

NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

CREANTE

- LEI -

Descriere generala	31 Decembrie 2014	31 Decembrie 2015	LICHIDITATE	
			Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	10.179.886	6.754.552	6.754.552	
Alte creante	19.117.066	15.993.173	15.993.173	
Total	29.266.952	22.747.725	22.747.725	

Creantele comerciale cuprind:

Descriere	31 Decembrie 2014	31 Decembrie 2015
Cienti	4.408.573	2.450.371
Cienti incerti sau in litigiu	3.292.137	3.421.903
Provizioane pentru deprecierea creantelor – clienti	- 3.292.137	-3.421.903
Cienti facturi de intocmit	5.028.975	4.304.181
Avans furnizori Ecogen	742.338	
TOTAL	10.179.886	6.754.552

In categoria **creantelor comerciale** se cuprind facturile emise pentru serviciile prestate clientilor conform contractelor de furnizare produse si prestari de servicii si neancasate pana la finele exercitiului.

Mentionam faptul ca facturarea serviciilor de apa calda si incalzire se face pe baza citirii aparatelor de masura instalate la scara de bloc, citirea realizata de catre regie in prezenta reprezentantului asociatiei de proprietari, pentru serviciile pentru populatie, si in prezenta unui reprezentant pentru agentii economici.

Preturile practicate pentru serviciile de furnizare energie termica pe anul 2015 au fost reglementate de catre ANRSC, iar cele pentru producerea energiei termice in CT 3 in cogenerare au fost reglementate de catre ANRE.

La pozitia « clienti – facturi de intocmit », a fost inregistrat volumul productiei calculate pentru luna decembrie 2015, facturile fiind emise in prima parte a lunii ianuarie 2016.

In categoria **alte creante** se cuprind subventiile pentru energia termica furnizata populatiei cuvenite si neincasate pana la 31.12.2015 de la bugetul local si a alte sume de incasat asa cum vor fi prezentate mai jos :

Descriere	31 Decembrie 2014	31 Decembrie 2015
Subventii pentru energia termica furnizata populatiei	200.230	- 5.101.015
TVA aferent subventiei (aug.2010-aug.2014)-litigiu	18.543.736	18.543.736
Ajutoare banesti acordate	93.307	- 86.904
TVA de recuperat	4	0
TVA neexigibil (pt.TVA la incasare)	2.026	989
Debitori diversi	290.706	2.308.412
Provizion pt debitori diversi	- 16,742	-1.971.032
Sume datorate de personal	898	898
Concedii medicale de recuperat	2.901	10.515
Cheltuieli inregistrate in avans	0	2.287.574
TOTAL	19.117.066	15.993.173

Precizam faptul ca suma de 5.101.015 lei , reprezinta avans platit de catre UATM Buzau in contul subventiei aferente lunii ianuarie 2016 .

In urma celor precizate mai sus s-au achitat la zi respectiv in avans (suma de 2.287.574 lei), furnizorii principali de energie termica si gaze naturale ca Ecogen Energy , Ecogen Term si GDF Suez .

In detaliu, creantele totale inscrise in situatiile financiare intocmite la data de 31.12.2015, se prezinta dupa cum urmeaza:

- LEI -

1. CREANTE

CREANTE	SOLD la 31. 12. 2014	SOLD la 31.12.2015	Termen de lichiditate	
		(col.2+3)	sub 1 an	peste 1 an
TOTAL A + B,din care:	29.296.952	22.747.725	22.747.725	
A. Creante comerciale nete, total, din care:	10.179.886	6.754.552	6.754.552	
I. Clienti neincasati, total,din care:	7.700.710	5.872.274	5.872.274	
1. Asociatii locatari	1.930.728	1.817.359	1.817.359	
2. Apartamente individuale	3.117.219	2.548.208	2.548.208	
3. Unitati bugetare	2.276.702	1.012.555	1.012.555	
4. Agenti economici	357.341	220.235	220.235	
5. Diverse	18.720	273.917	273.917	
II. Proviz. depreciere clienti	(3,292.137)	(3.421.903)	(3.421.903)	
III. Clienti, facturi de intocmit	5.028.975	4.304.181	4.304.181	
IV. Avans furnizori Ecogen	742.338	0	0	

B. Alte creante, total, din care:	19.117.066	15.993.173	15.993.173	-
a) TVA aferent subventiei(aug.2010-aug.2014)-litigiu	18,543.736	18.543.736	18.543.736	
b) Avans aferent subventie	93.307	(5.101.015)	(5.101.015)	
c) Sume datorate de personal	4	898	898	
d) TVA neexigibil	7,898	989	989	
e) debitori diversi	305,173	337.380	337.380	
f) Concedii medicale de recuperat	44,648	10.515	10.515	
g) Cheltuieli inregistrate in avans	0	2.287.574	2.287.574	
h) Ajutoare banesti acordate	0	(86.904)	(86.904	

2. Situatia datoriilor pe termen scurt si termen lung

In detaliu, datoriile regiei la data de 31.12.2015 se prezinta astfel :

- LEI -

Descriere generala a datoriilor pe termen scurt si termen lung	31 Decembrie 2014	31 Decembrie 2015	EXIGIBILITATE	
			Sub 1 an	Peste 1 an
Sume datorate institutiilor de credit	-	-	-	
Avansuri incasate	-	-	-	
Datorii comerciale	23.301.333	20.214.625	20.214.625	
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	55.449.501	58.299.315	58.299.315	
Total	78.750.834	78.513.940	78.513.940	

Sume datorate institutiilor de credit

Regia a fost implicata in derularea Proiectului de Conservare a Enerigiei Termice. Pentru implementarea acestui proiect, Regia este unul din beneficiarii imprumutului BERD, conform acordului de imprumut intre Guvernul Romaniei si BERD, semnat in data de 13.04.1997. Proiectul este menit sa ajute la cresterea eficientei sistemului termic, implementarea unui cadru prielnic economiei de piata si imbunatatirii protectiei mediului. Imprumutul are elemente specifice pentru Regie, fiind rezultatul Acordului Subsidiar intre Ministerul Finantelor, Regie si Consiliul Local Buzau.

Romania a primit un imprumut de la Banca Europeana pentru Reconstructie si Dezvoltare in valoare de 45 milioane USD pentru Proiectul de Conservare a Energiei Termice pentru orasele Buzau, Fagaras, Oltenita, Pascani si Ploiesti. Contractul a fost semnat intre Guvern, in calitate de imprumutat, si BERD. Exista cinci acorduri subsidiare de imprumut, cate unul pentru fiecare oras, semnate de catre Ministerul de Finante, consiliile locale judetene si Regii.

Proiectul a urmarit cresterea eficientei sistemului de distributie a energiei termice si imbunatatirea protectiei mediului inconjurator.

Imprumutul acordat Regiei de catre BERD, in suma de 15.356.000 USD, trebuia rambursat in rate bi-anuale, incepand cu 15 mai 2002 si pana la 10 noiembrie 2011.

La data de 31.12.2015, situatia sumelor neachitate din imprumutului BERD, reprezentand rate restante din anii precedenti (partial nov.2004, rata mai si noiembrie 2005), care fac obiectul aplicarii prevederilor OUG nr.128/2006, este prezentata in tabelul de mai jos :

Descriere	31 Decembrie 2014	31 Decembrie 2015
Rata de capital si dobanda – restanta din anii precedenti	8,423,330	8.423.330
Majorari de platit– pentru restante din anii precedenti	23.600.959	24.523.314
Rate de capital – scadenta in anul curent	-	-
Dobanzi platite – scadente in anul curent	-	-
Soldul imprumutului BERD la 31 Decembrie 2015	32.024.289	32.946.644

Imprumuturile pe termen scurt angajate la data de 31.12. 2015 – nu este cazul

Datoriile comerciale cuprind:

Descriere	31 .12. 2014	31 .12. 2015	Din care :	
			Sub 1 an	Peste 1 an
Furnizori	4.416.736	673.969	673.969	
Efecte comerciale de platit	18.840.000	19.161.928	19.161.929	
Furnizori de imobilizari	-	-	-	
Furnizori - facturi nesoite	44.597	378.728	378.729	
Avansuri incasate in contul comenzilor	-	-	-	
Total	23.301.333	20.214.625	20.214.625	

Alte datorii includ:**- LEI -**

Descriere	31 Decembrie 2014	31 Decembrie 2015
Personal - salarii datorate	192.191	211.600
Retineri din salarii datorate tertilor	7.954	7.093
Alte datorii in legatura cu personalul	78.203	78.296
Contributii la asigurarile sociale	246.394	467.542
Contributii la fondul de somaj	8.109	15.928
TVA (exigibil/neexigibil)	17.316.843	18.633.874
Ajutoare de incalzire	-	-
Impozitul pe salarii	92.622	146.950
Contributii la fondurile speciale	596	3.540
Alte datorii fata de bugetul statului	29.038.103	30.300.818
Creditori diversi	8.468.486	8.433.674
TOTAL	55.449.501	58.299.315

Alte datorii la bugetul statului reprezinta sumele neachitate din imprumutului BERD, reprezentand rate restante din anii precedenti (partial nov.2004, integral rata mai 2005 si noiembrie 2005), in valoare de 8.423.330 lei, sume care fac obiectul aplicarii prevederilor OUG nr.128/2006, pentru neplata acestui debit s-au calculat majorari si penalitati de intarziere atat la ratele restante din imprumutul BERD cat si asupra datoriilor din contributii sociale achitate cu intarziere catre bugetul de stat.

In detaliu, datoriile totale ale regiei la data de 31.12.2015, se prezenta astfel:

2. DATORII**lei**

DATORII	SOLD la 31.12.2013	SOLD la 31.12.2014	TERMEN DE EXIGIBILITATE		
		(col.3+4+5)	sub 1 an	1-5 ani	pest e 5 ani
0	1	2	3	4	5
TOTAL, din care	78.750.834	78.513.940	78.513.940		-
I. Datorii catre furnizori, total, din care:	4.416.736	673.969	673.969		-
~SC Ecogen Energy SA Buzau	3.389.357	-	-		
~SC GDF SUEZ Energy SA Bucuresti	-	-	-		
~SC Electrica Furnizare SA Buzau	556.555	362.202	362.202		
~SC Compania de Apa SA SA Buzau	215.215	216.971	216.971		

- alti furnizori	255.609	94.796	94.796		
II. Efecte comerciale de plata	18.840.000	19.161.928	19.161.928		
III. Datorii furnizori pentru investitii	-	-	-		
IV.Furnizori – facturi nesosite	44.597	378.728	378.728		
V. Datorii aferente salariilor	1.858.588	948.445	948.445		
V.TVA de plata aferent lunii decembrie	-	3.965.785	3.965.785		
VII.TVA aferent subventiei (perioada aug.2010-aug.2014) - litigiu	16.107.374	14.668.089	14.668.089		
VIII.Penalitati aferente TVA subv. (perioada aug.2010-aug.2014) - litigiu	5.414.094	5.760.008	5.760.008		
IX. Ajitoare de incalzire	-	-	-		
VIII) Rate credit BERD neachitate cf.OUG nr.128/2006	8,423,330	8.423.330	8.423.330		
X. Accesorii de platit pt rate credit BERD, cf.preved OUG nr.128/2006	23.600.959	24.523.314	24.523.314		
XI. Alte datorii fata de diversi creditor	45.156	10.344	10.344		

VENITURI IN AVANS

Descriere	2014 Suma [lei]	2015 Suma [lei]
Subventii pentru investitii	2.373.387	2.373.387
Total	2.373.387	2.373.387

Subventiile pentru investitii reprezinta contributii nerambursabile de la bugetul local al Municipiului Buzau.

Subventiile inregistrate in contul 475 la data de 31.12.2015 sunt in valoare de 2.373.387 lei.

NOTA 6 - PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Pe parcursul exercitiului financiar, regia a respectat principiile contabile statuate prin Legea contabilitatii nr. 82/1991 cu modificarile si completarile ulterioare.

Nu au fost semnalate abateri de la acestea.

Metodele de evaluare folosite pentru evaluarea si inregistrarea in evidenta a bunurilor au fost aceleasi pe tot parcursul anului. Nu s-au practicat tratamente contabile alternative.

Politicile contabile aplicate in aceste situatii financiare sunt prezentate in cele ce urmeaza.

6.1 CONCEPTE DE BAZĂ

Contabilitatea de angajament

Situatiile financiare sunt elaborate conform contabilitatii de angajament. Astfel efectele tranzactiilor si ale altor evenimente sunt recunoscute atunci cand tranzactiile si evenimentele se produc (si nu pe masura ce numerarul sau echivalentul sau este incasat sau platit) si sunt inregistrate in evidentele contabile si raportate in situatiile financiare ale perioadelor aferente.

Principiul continuitatii activitatii

Situatiile financiare sunt elaborate de regula pornindu-se de la prezumtia ca regia isi va continua activitatea si în viitorul previzibil.

Acest principiu presupune ca regia isi continua in mod normal functionarea, fara a intra in reducere semnificativa a activitatii.

6.2 PRINCIPII CONTABILE

Principiul permanentei metodelor

Acesta presupune continuitatea aplicarii in mod consecvent a acelorasi reguli si norme privind evaluarea, inregistrarea in contabilitate si prezentarea elementelor patrimoniale si a rezultatelor, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

Modificarile politicilor contabile cerute de aplicarea Ordinului nr. 1802/2014 pentru aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene modificat .

Principiul prudentei

Valoarea elementelor patrimoniale a fost determinată pe baza principiului prudentei. Au fost avute in vedere urmatoarele aspecte:

- a)** au fost luate in considerare numai profiturile recunoscute pana la data incheierii exercitiului financiar;
- b)** s-a tinut cont de toate datoriile aparute in cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent;
- c)** s-a tinut seama de toate obligatiile previzibile si de pierderile potentiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat sau al unui exercitiu financiar precedent, chiar daca asemenea obligatii sau pierderi au aparut intre data incheierii exercitiului si data intocmirii bilantului;
- d)** s-a tinut seama de toate ajustarile de valoare datoriile deprecierilor, indiferent daca rezultatul exercitiului financiar curent este pierdere sau profit.

Principiul independentei exercitiului

S-au luat in considerare toate veniturile si cheltuielile corespunzatoare exercitiului financiar pentru care se face raportarea, fara a se ține seama de data incasarii sumelor sau a efectuării platilor.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ și de pasiv

În vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea aferenta fiecarui element individual de activ sau de pasiv.

Principiul intangibilitatii

Bilantul de deschidere pentru fiecare exercitiu financiar trebuie sa corespunda cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar precedent.

Principiul necompensarii

Valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv veniturile nu au fost compensate cu cheltuielile.

Unele compensari intre creante si datorii ale regiei fata de acelasi agent economic au fost efectuate, cu respectarea prevederilor legale, numai dupa inregistrarea in contabilitate a veniturilor si cheltuielilor la valoarea lor integrala.

Principiul prevalentei economicului asupra juridicului

Informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor, operatiunilor si tranzactiilor, nu numai forma lor juridica.

Principiul pragului de semnificatie

Fiecare element care are o valoare semnificativa a fost prezentat distinct in cadrul situatiilor financiare. Elementele cu valori nesemnificative care au aceeasi natura sau cu functii similare au fost insumate, nefiind necesara prezentarea lor separata.

Utilizarea estimarilor

Pentru acele elemente a caror valoare este nesigura si care trebuie incluse in situatiile financiare, in contabilitate trebuie facute cele mai bune estimari. In acest scop au fost revizuite valorilor elementelor patrimoniale pentru a reflecta evenimentele ulterioare datei de inchidere a exercitiului financiar, schimbarile de circumstante sau dobandirea unor noi informatii, ori de cate ori acele valori sunt semnificative. Unde a fost cazul, efectul acestor modificari a fost inclus în cadrul aceleiasi pozitii din bilant, respectiv rezultatul reportat din aplicarea pentru prima data a Standardelor Internationale de Contabilitate, unde a fost reflectata si estimarea contabila initiala.

6.3 POLITICI SI METODE CONTABILE

Active imobilizate

Activele imobilizate se inregistreaza in bilantul contabil la costul de achizitie sau costul de productie, mai putin amortizarea cumulata.

Costul de achiziție al bunurilor cuprinde pretul de cumparare, taxele de import si alte taxe nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare si alte cheltuieli care pot fi atribuite direct achizitiei bunurilor respective.

Costurile îndatorării, respectiv cheltuielile financiare cu dobanzile și diferențele de curs aferente dobanzii privind împrumuturile, care sunt direct atribuibile achiziției, construcției sau producției activelor pe termen lung nu a fost cazul a fi capitalizate ca parte din costul acelui activ.

Diferențele nefavorabile de curs valutar aferente împrumuturilor care au finanțat activele pe termen lung nu au fost incluse în valoarea contabilă a activelor aferente.

Costul de achiziție istoric a fost reevaluat în conformitate cu Hotărârile de Guvern: HG 945/1990, HG 26 /1992, HG 500 /1994 și HG 1553/2003 în baza unor indici stabiliți prin respectivele acte normative pentru a reține valoarea contabilă netă a activelor la un nivel care să reflecte mai bine valoarea lor de piață.

Pentru calculul amortizării se folosește metoda de amortizare liniară, duratele de viață folosite, potrivit HG.2139/2004, fiind următoarele:

Cladiri si constructii	24-60 ani
Echipamente	4-34 ani
Mijloace de transport	4- 8 ani
Tehnica de calcul	3- 5 ani
Mobilier si echipament de birou	3-15 ani
Software	1- 5 ani

Investiția în curs se amortizează începând cu momentul punerii în funcțiune.

Cheltuielile cu întreținerea și reparațiile mijloacelor fixe sunt evidențiate în cheltuielile din exploatare în momentul efectuării lor, iar îmbunătățirile care duc la mărirea duratelor de viață sau a valorii activelor sunt capitalizate.

Stocuri

Stocurile sunt înregistrate în contabilitate la o valoare egală cu costul aferent achiziției și prelucrării, precum și alte costuri suportate pentru a aduce stocurile în formă și în locul în care se găsesc.

Costul de producție sau de prelucrare al stocurilor, precum și costul de producție de producție al imobilizărilor cuprind cheltuielile directe de producție, precum și cota cheltuielilor indirecte de producție alocată în mod rațional ca fiind legată de fabricația acestora.

Costul stocurilor unui prestator de servicii cuprinde manopera și alte cheltuieli legate de personalul direct angajat în furnizarea serviciilor, inclusiv personalul însărcinat cu supravegherea, precum și regiile corespunzătoare.

Costul de achiziție include, ca și în cazul activelor imobilizate, prețul de cumpărare, taxele nerecuperabile, cheltuielile de transport-aprovizionare și alte cheltuieli accesorii necesare pentru punerea în stare de utilitate sau intrarea în gestiune a bunului respectiv.

Dacă valoarea realizabilă netă a stocurilor este mai mică decât costul de achiziție sau costul de producție, atunci acea valoare realizabilă netă corespunzătoare activului circulant este cea care este prezentată în situațiile financiare, respectiv valoarea activului, mai puțin provizionul constituit.

Creante

Creantele sunt prezentate în bilanț la valoarea istorică mai puțin provizioanele constituite pentru depreciere în cazurile în care s-a constatat că valoarea realizabilă este mai mică decât valoarea istorică.

Patrimoniu

Alocatiile bugetare primite pentru investiții în vederea achiziționării de mijloace fixe sunt evidențiate în conturi de subvenții fiind înregistrate în conturile de patrimoniu, atunci când mijloacele fixe sunt puse în funcțiune. Aceste alocatii nu sunt rambursabile.

Subvenții pentru investiții

Subvențiile pentru investiții primite din alte surse decât de la Guvern sunt recunoscute ca venituri pe o bază sistematică de-a lungul duratei de viață utile a imobilizărilor achiziționate.

Evaluarea creanțelor și datoriilor în valută

La închiderea bilanțului, elementele nemonetare, de natură activelor imobilizate, stocurilor și capitalurilor proprii, trebuie raportate utilizându-se cursul de schimb de la data efectuării tranzacției, iar elementele nemonetare înregistrate la valoarea justă și exprimate în valută trebuie raportate utilizându-se cursul de schimb existent în momentul determinării valorilor respective.

Elementele monetare exprimate în valută sunt raportate utilizându-se cursul de închidere la sfârșitul fiecărei luni comunicat de Banca Națională a României (BNR). Diferențele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, s-au înregistrat la venituri sau cheltuieli, după caz. Cursurile de schimb comunicate de BNR pentru sfârșitul exercitiului financiar al anului 2015 au fost: 1 USD = 4,1477 lei, 1 EURO = 4,5245 lei.

Impozitul pe profit

Impozitul pe profit amnat se calculează folosind metoda obligației bilanțiere, pentru toate diferențele temporare care rezultă între baza de impozitare a activelor și pasivelor și valorile lor nominale în scopul raportării financiare.

Pentru a determina impozitul amnat s-a folosit rata actuală de impozitare și anume 16 %.

Principalele diferențe temporare rezultă din ajustările datorate retratării activelor imobilizate. Economii de impozit amnat sunt luate în considerare în măsura în care este probabil să existe un profit viitor impozabil care să acopere reportul pierderilor neutilizate.

Repartizarea profitului

La 31.12.2015 regia a înregistrat un profit în valoare de 11.687 lei.

Potrivit prevederilor :

- Legii nr.571/2003 privind codul fiscal cu modificările și completările ulterioare art.26 alin(1) pierderea reportată, se recuperează din profiturile obținute în următorii 5 ani consecutivi. Recuperarea pierderilor se va efectua în ordinea înregistrării acestora, la fiecare termen de plată a impozitului pe profit, potrivit prevederilor legale în vigoare din anul înregistrării acestora ;

- OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, Cap.4.13.5. Rezultatul exercițiului financiar, rezultatul reportat, repartizarea profitului și acoperirea pierderii contabile

420. - (1) În contabilitate, profitul sau pierderea se stabilește cumulat de la începutul exercițiului financiar.

(2) Rezultatul exercițiului se determină ca diferență între veniturile și cheltuielile exercițiului.

(3) Rezultatul definitiv al exercițiului financiar se stabilește la închiderea acestuia și reprezintă soldul final al contului de profit și pierdere.

421. - (1) Repartizarea profitului se înregistrează în contabilitate pe destinații, după aprobarea situațiilor financiare anuale. Repartizarea profitului se efectuează în conformitate cu prevederile legale în vigoare.

(2) Sumele reprezentând rezerve constituite din profitul exercițiului financiar curent, în baza unor prevederi legale, se înregistrează prin articolul contabil 129 "Repartizarea profitului" = 106 "Rezerve". Profitul contabil rămas după această repartizare se preia la începutul exercițiului financiar următor celui pentru care se întocmesc situațiile financiare anuale în contul 117 "Rezultatul reportat", de unde urmează a fi repartizat pe celelalte destinații hotărâte de adunarea generală a acționarilor sau asociaților, cu respectarea prevederilor legale.

422. - (1) Evidențierea în contabilitate a destinațiilor profitului contabil se efectuează după adunarea generală a acționarilor sau asociaților care a aprobat repartizarea profitului, prin înregistrarea sumelor reprezentând dividende cuvenite acționarilor sau asociaților, rezerve și alte destinații, potrivit legii.

(2) Închiderea conturilor 121 "Profit sau pierdere" și 129 "Repartizarea profitului" se efectuează la începutul exercițiului financiar următor celui pentru care se întocmesc situațiile financiare anuale. Ca urmare, cele două conturi apar cu soldurile corespunzătoare, în bilanțul întocmit pentru exercițiul financiar la care se referă situațiile financiare anuale.

(3) În contul 117 "Rezultatul reportat" se evidențiază distinct rezultatul reportat provenit din preluarea la începutul exercițiului financiar curent a rezultatului din contul de profit și pierdere al exercițiului financiar precedent, precum și rezultatul reportat provenit din modificările politicilor contabile, respectiv din corectarea erorilor contabile.

423. - (1) Pierderea contabilă reportată se acoperă din profitul exercițiului financiar curent, după aprobarea situațiilor financiare anuale conform legii, și cel reportat aferent exercițiilor financiare precedente, din rezerve, prime de capital și capital social, potrivit hotărârii adunării generale a acționarilor sau asociaților, cu respectarea prevederilor legale.

(2) În lipsa unor prevederi legale exprese, ordinea surselor din care se acoperă pierderea contabilă este la latitudinea adunării generale a acționarilor sau asociaților, respectiv a consiliului de administrație.

- Legii contabilitatii nr.82/1991 cu modificarile si completarile ulterioare, art 19 alin (4) pierderea contabila reportata se acopera din profitul exercitiului financiar si cel reportat, din rezerve, prime de capital si capital social, potrivit Hotararii Consiliului Local al Municipiului Buzau.

Potrivit prevederilor Legii contabilitatii nr.82/1991 cu modificarile si completarile ulterioare, art 19 alin (4) pierderea contabila reportata se acopera din profitul exercitiului financiar si cel reportat, din rezerve, prime de capital si capital social, potrivit Hotararii Consiliului Local al Municipiului Buzau.

NOTA 7 - ACTIUNI SI OBLIGATIUNI

RAM Buzau detine actiuni in valoare totala de 1.719.512 lei, reprezentand c/val aport 21,42 % la capitalul social SC ECOGEN ENERGY SA BUZAU prin efectul aplicarii Hotararii Consiliului Local al Municipiului Buzau din anul 2007.

Urmare inregistrarii unui activ net contabil favorabil de catre SC ECOGEN ENERGY SA BUZAU, suma cu care s-a corectat valoarea actiunilor detinute de regie, a fost de 505.805 lei.

NOTA 8 - INFORMATII PRIVIND SALARIATII

RAM Buzau a realizat pe anul 2015 un numar mediu de 211 salariatii.

Regia este condusă de un DIRECTOR GENERAL, numit in baza in baza unui contract de mandat incheiat potrivit prevederilor OUG nr.109/2011 privind guvernanta corporativa, cu modificarile si completarile ulterioare.

Cheltuielile cu personalul la nivelul Regiei Autonome Municipale « RAM Buzau » se prezinta astfel:

- LEI -

Descriere	2014	2015
- cheltuieli cu salariile	7.871.955	7.969.712
- cheltuieli cu asigurarile sociale si obligatii asimilate	2.065.767	1.825.258

NOTA 9 - PREZENTAREA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO - FINANCIARI

Indicatori ceruti de OMFP nr.1802/2014

Indicatori de profitabilitate		
Rentabilitatea capitalului angajat		
Profit inainte de dobanda si impozitului pe profit (A)	(107.280)	105.639
Capital angajat (B)	(11.723.679)	(13.397.192)
(A) / (B)	0,92%	0,3%
Indicatori de risc		

Indicatorul gradului de îndatorare		
Capital imprumutat (credite >1an) (A)	-	-
Capital propriu (B)	(11.723.679)	(13.397.192)
(A) / ((A) + (B))	-	-
Indicatorul privind acoperirea dobânzilor		
Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit (A)	(107.280)	105.639
Cheltuieli cu dobanda (B)	36.876	93.952
(A) / (B)	(2,91)	1,12
Indicatori de lichiditate		
Indicatorul lichiditatii curente		
Active circulante (A)	31.368.913	28.133.722
Datorii curente (B)	78.750.834	78.513.940
(A) / (B)	0,40	0,36
Indicatorul lichiditatii imediate		
Active curente (A)	31.368.913	28.133.722
Stocuri (B)	1.284.839	1.043.912
Datorii curente (C)	78.750.834	78.513.940
((A) - (B)) / (C)	0,38	0,35
Indicatori de activitate		
Numar de zile de stocare		
Stocuri (A)	1.284.839	1.043.912
Costul vanzarilor (B)	710.423	554.617
(A) / (B) x 365	660	687
Durata medie de incasare a creantelor		
Creante comerciale (A)	10.179.886	6.754.533
Cifra de afaceri (B)	43.884.404	44.867.895
(A) / (B) x 365	85	55
Durata medie de plata a datoriilor		
Datorii comerciale (A)	23.301.333	20.214.625
Costul bunurilor si serviciilor (B)	31.532.989	32.980.626
(A) / (B) x 365	270	241
Viteza de rotație a imobilizărilor corporale		
Cifra de afaceri (A)	43.884.404	44.867.895
Imobilizari corporale (B)	88.725.892	88.163.985
(A) / (B)	0	0
Viteza de rotație a activelor totale		
Cifra de afaceri (A)	43.884.404	44.867.895
Active totale (B)	121.288.309	119.351.948
(A) / (B)	0,4	0,4
SOLVABILITATE		
Rata de indatorare		
Total Datorii (A)	78.750.834	78.513.940
Total Activ (B)	121.288.309	119.351.948
A/B x 100	64,92 %	65,78%
Levier Financiar		
Capital Propriu (A)	40.164.088	38.464.622
Total active mai putin datorii curente nete (B)	42.537.475	40.838.008

A/B	94,42%	94,19%
Rata acoperirii dobanzii		
Profit înainte de dobanzi si impozit (A)	- 107.280	105.639
Dobanda (B)	36.876	93.952
A/B- ori	- 2,91 ori	1,12 ori

A . Indicatori de performanta stabiliti prin BVC pe anul 2015, aprobat de CLM

	U/M	BVC 2015	Realizat 2015
Perioada de recuperare a creantelor Prc = creante comerciale : cifra de afaceri neta x 365 zile	zile	110	55
Perioada de rambursare a datoriilor Prd = datorii comerciale : cifra de afaceri neta x 365 zile	zile	110	164
Rata solvabilitatii generale Rsg = total active : Datorii curente x 100	%	100	152
Perioada de intrerupere a furnizarii/ prestarii serviciilor, din vina operatorului : - minute (realiz 2015 = 8.435.685 min, 2014 = 6.059.415 min)	%	100	72
Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale	%	1000	999,99

Indicele aferent perioadei de rambursare a datoriilor pct.3 , din tabelul de mai sus a fost depasit , datorita faptului ca RAM Buzau are de platit catre FBME Bank LTD bilete la ordin in valoare de 19.161.928 lei , dar datorita faptului ca aceasta banca se afla sub embargou (conform adresei trimise de catre BRD-Groupe Societe Generale SA in data de 09.10.2014) , RAM Buzau se afla in imposibilitatea de a achita debitul , deoarece toate tranzactiile efectuate catre acestia , nu numai prin BRD dar si prin alte banci comerciale , au fost anulate .

NOTA 10.

CONTROALE si INSPECTII EFECTUATE asupra activitatii economico – financiare la REGIA AUTONOMA MUNICIPALA "RAM" Buzau in anul 2015

In anul 2015, Regia Autonoma Municipala " RAM" Buzau a fost verificata de echipele de control ale institutiilor statului si anume Camera de Conturi :

Inspectie economico – financiara efectuata de catre Camera de Conturi Buzau – Biroul de inspectie economico – financiara, desfasurat in perioada 02.11.2015 – 14.12.2015, a avut ca obiectiv :

- Controlul situatiei evolutiei si modului de administrare a patrimoniului public si privat al unitatilor administrativ teritoriale de catre regiile autonome de interes local pentru anul 2014 ,

În urma controlului s-a luat ca măsură facturarea , evidențierea și încasarea de la consumatorii noncasnici , a veniturilor stabilite suplimentar în sumă de 531.919,68 lei la care se adaugă TVA în sumă de 127.660,72 lei , reprezentând diferența nefacturată și neincasată a contravalorii energiei termice livrate consumatorilor noncasnici .

De asemenea , Regia Autonomă are pe rol mai multe procese cu DGFP Buzău în urma controalelor efectuate de aceștia după cum urmează :

1. Inspectie fiscală parțială – rambursare TVA - efectuată de către DGFP Buzău, desfășurată în perioada 03.02.2014. – 28.02.2014, care a vizat rambursarea TVA de recuperat stabilit prin decontul lunii Decembrie 2013, în urma controlului, organele fiscale au constatat că regia nu a calculat TVA asupra subvenției pe care o solicită de la UATM Buzău, organele de control procedând la calcularea TVA aferentă subvențiilor pentru perioada august 2010 – decembrie 2013, în sumă de 13.760.702 lei, la care s-au calculat majorări și penalități de întârziere în valoare de 4.490.085 lei.

Fata de aceste constatări, regia a procedat la contestarea sumelor calculate.

2. Inspectie fiscală parțială – rambursare TVA - efectuată de către DGFP Buzău desfășurată în perioada 07.03.2014 – 12.03.2014 , care a vizat rambursarea TVA de recuperat stabilit prin decontul lunii Ianuarie 2014 , în urma controlului, organele fiscale au constatat că regia nu a calculat TVA asupra subvenției pe care o solicită de la UATM Buzău, organele de control procedând la calcularea TVA aferentă subvențiilor pentru perioada ianuarie 2014 , în sumă de 48.000 lei , sumă ce a fost compensată cu TVA de recuperat al lunii ianuarie , nu s-au calculat majorări și penalități de întârziere.

3. Inspectie fiscală parțială – rambursare TVA - efectuată de către DGFP Buzău desfășurată în perioada 06.11.2014 -14.11.2014 , ce a vizat rambursarea TVA de recuperat stabilit prin decontul lunii Septembrie 2014 , în urma controlului, organele fiscale au constatat că regia nu a calculat TVA asupra subvenției pe care o solicită de la UATM Buzău, procedând la calcularea TVA aferentă subvențiilor pentru perioada 01.02.2014 – 31.08.2014 , în sumă de 2.848.800 lei, la care s-au calculat majorări și penalități de întârziere în valoare de 233.390 lei , respectiv pentru perioada 01.09.2014 -30.09.2014 , în sumă de 401.332 lei , în urma compensării cu TVA de recuperat al lunii septembrie rezultând suma datorată 217.255 , la care s-au calculat majorări și penalități de întârziere în valoare de 2.668 lei .

Fata de aceste constatări, regia a procedat la contestarea sumelor calculate .

4. Inspectie fiscală parțială – rambursare TVA - efectuată de către DGFP Buzău desfășurată în perioada 18.12.2014 – 06.01.2015 , ce a vizat rambursarea TVA de recuperat stabilit prin decontul lunii Octombrie 2014 , în urma controlului, organele fiscale au constatat că regia nu a calculat TVA asupra subvenției pe care o solicită de la UATM Buzău, procedând la calcularea TVA aferentă subvențiilor pentru perioada 01.10.2014 – 31.10.2014 , în sumă de 953.431 lei , în urma compensării cu TVA de recuperat al lunii octombrie rezultând suma datorată de 658.197 lei , la care s-au calculat majorări și penalități de întârziere în valoare de 13.822 lei .

Fata de aceste constatări, regia a procedat la contestarea sumelor calculate .

ALTE INFORMATII

Prezentarea Regiei

RAM Buzau functioneaza ca regie autonoma reorganizata in urma OG 69/1994 si se afla sub autoritatea Consiliului Local al Municipiului Buzau.

Regia autonoma are Buget de Venituri si Cheltuieli propriu aprobat conform prevederilor legale.

Obiectul de activitate il reprezinta prestari de servicii catre populatie privind:

- productie, transport, distributie si furnizare energie termica ;

Angajamente financiare

In conformitate cu Acordul de Imprumut datat 13 aprilie 1997 publicat in Monitorul Oficial al Romaniei nr. 218/ 27 august 1997, intre Romania (Imprumutatul) si Banca Europeana pentru Reconstructie si Dezvoltare (Banca) se desfasoara Proiectul privind conservarea energiei termice. Prin acest acord Banca acorda Imprumutatului suma de 45 milioane USD pentru programe de investitii realizate de Regia Autonoma si Autoritatea Locala careia ii este subordonata (Partile Locale) din fiecare oras inclus in proiect.

La randul sau Imprumutatul acorda sume Partilor Locale fiecare fiind un imprumut subsidiar in conformitate cu acordurile incheiate intre Partile Locale si Imprumutat.

Administrarea imprumutului si a tuturor fondurilor pentru Proiect se face de catre Ministerul Finantelor. Prin Acordul de Administrare a Imprumutului incheiat intre Imprumutat si MF, acesta este delegat si autorizat pentru administrarea imprumutului in scopul de a asigura indeplinirea, atat de catre Imprumutat, cat si de Partile Locale, a tuturor obligatiilor lor prevazute in Acordul de Imprumut si acordurile subsidiare.

Conform Acordului de Imprumut, Proiectul “Conservarea energiei termice - Reabilitarea sistemului de incalzire in municipiul Buzau” cuprinde urmatoarele componente:

- i. Modernizarea punctelor termice
- ii. Reabilitarea retelei de distributie a energiei termice
- iii. Contorizarea la consumatori
- iv. Servicii generale

Prin acordul de imprumut subsidiar si de garantie (AISG) semnat la data de 03 octombrie 1997 de catre Ministerul Finantelor – in calitate de reprezentant al imprumutatului, Regia Autonoma Municipala Buzau– subimprumutat si Consiliul Local Buzau – garant, se pune la dispozitia Regiei de catre Ministerul de Finante un Imprumut Subsidiar in suma totala echivalenta cu 15.356.000 USD. AISG a fost modificat prin Legea 587/2001.

Proiectul privind “Conservarea energiei termice - Reabilitarea sistemului de incalzire in municipiul Buzau” avea ca termen de finalitate, inclusiv rambursarea ratelor creditului BERD la data de 31.12.2011. Din valoarea ratelor care trebuiau platite, s-au achitat toate ratele din graficul de plati, cu exceptia a 3 scadente din cele 20 rate prevazute in contractul de imprumut, restantele inregistrate se localizeaza asupra lunii noiembrie 2004 cu o suma partiala din rata stabilita si suma totala din ratele aferente lunilor mai si noiembrie 2005, sume care se incadrau ca facand obiectul aplicarii prevederilor OUG nr.128/2006. Regia a intrepris si a realizat toate demersurile care au fost solicitate de catre Ministerul Afacerilor Interne si Ministerul Finantelor Publice in vederea furnizarii tuturor informatiilor privind acordarea ajutorului de stat, dar in derularea operatiunilor de notificare, avizare si autorizare a ajutorului de stat, institutiile implicate, respectiv Consiliul Concurentei si-a schimbat radical pozitia privind ajutorul de stat care trebuia acordat. In prezent se incearca obtinerea unor solutii alternative pentru rezolvarea situatiei.

Datorii aferente imprumutului:

Comisionul initial, reprezentand echivalentul in lei a 1% din suma totala a imprumutului subsidiar

- Dobanda calculata asupra sumelor Imprumutului subsidiar trase si nerambursate
- 1% pentru constituirea fondului de risc pentru imprumutul BERD

Comisionul de angajament aferent sumelor neutilizate din Imprumutul subsidiar

NOTA 12.

CASA SI CONTURI LA BANCII

Aceasta pozitie financiara include urmatoarele:

Descriere	31 Decembrie 2014	31 Decembrie 2015
Conturi la banci	783.477	5.511.700
Casa in Lei	3.461	3.929
Alte valori	184	-
Avansuri de trezorerie	0	-
Total	787.122	5.515.629

Numerarul restrictionat este detaliat in tabelul de mai jos:

Descriere	31 decembrie 2014	31 decembrie 2015
Fond de risc 1%	0	0

Garantii materiale	78.203	78.296
Garantii 15% accize gaze naturale	0	0
Total	78.203	78.296

NOTA 13. CONTINUITATEA EXPLOATARII

Prezentele situatii financiare au fost intocmite avand la baza principiul "Continuitatii in exploatare".

NOTA 14. MODIFICAREA CAPITALURILOR

Modificarea capitalurilor a fost generata de miscarile care au avut loc in cursul anului 2015, asa cum sunt prezentate in formularul F.40, pag 1-2.

Rezultatul reportat reprezentand pierderea contabila inregistrata la nivelul regiei la finele exercitiului 2015 in valoare de 46.828.867 lei.

Rezultatul exercitiului financiar al anului 2015 este profit in valoare de 11.687 lei.

Rezultatul final din Bilantul pe 2015 este diferit semnificativ fata de rezultatul din BVC pe 2015 datorita faptului ca , in urma discutiilor purtate cu firma de audit SC BDO Conti Audit s-a hotarat provizionarea de 100% a creantelor reprezentand prejudiciul castigat in instanta conform Dosar 5865/1/2013 , inregistrat in contabilitate la data comunicarii deciziei Inaltei Curti de Casatie si Justitie nr.3113/09.12.2014 (iulie 2015) , provizionul putandu-se constitui la 270 zile de la data inregistrarii si anume aprilie 2014 .

NOTA 15. CONCESIUNI, BREVETE, LICENTE, MARCI COMERCIALE, DREPTURI SI ACTIVE SIMILARE

La data de 31.12.2015 regia are inregistrat in contul 205 licente pentru programe de calculator.

Valoarea licentelor a crescut in anul 2015 cu suma de 31.407 lei, reprezentand licente pentru calculatoarele achizitionate si extinderea celor existente .



REGIA AUTONOMĂ MUNICIPALĂ
„RAM” BUZĂU
str. Unirii, bl. 13 AB sediu încălzire
www.rambuzau.ro
e - mail: office@rambuzau.ro



Nr. Reg. J10/1003/1994; C.U.I.6303828; Tel. 0238/401400; 0238/401433; 0238/721830; Fax: 0238/401432

DECLARATIE

in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2015 pentru :

Entitate: **REGIA AUTONOMA MUNICIPALA RAM BUZAU**

Judetul: **10: BUZAU**

Adresa: **localitatea BUZAU, str. UNIRII, nr. -, bloc 13AB, ap. -, sc. -, tel. 0238\712830**

Numar din registrul comertului: **J10/1003/1994**

Forma de proprietate: **11: Regii autonome**

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): **3530--Furniz.de abur si aer conditionat**

Cod unic de inregistrare: **6303828**

Subsemnatul Ing. Tacea Constantin, conform art.10 alin.(1) din Legea contabilitatii nr.82/1991, avand calitatea de DIRECTOR GENERAL al REGIEI AUTONOME MUNICIPALE RAM BUZAU imi asum raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2015 si confirm urmatoarele:

a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

DIRECTOR GENERAL

Ing. Tacea Constantin

Semnatura

**Raportul Auditorului Independent
catre Actionarii REGIEI AUTONOME MUNICIPALE RAM BUZAU**

1. Am auditat situatiile financiare anexate ale **REGIEI AUTONOME MUNICIPALE RAM BUZAU**, (denumita in continuare „Regia”) care cuprind bilantul intocmit la 31 Decembrie 2015, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu si situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative. Situatiile financiare mentionate se refera la:

- Activ net/Total capitaluri: 38.464.622 lei
- Rezultatul net al exercitiului financiar: 11.687 lei, profit

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare

2. Conducerea Regiei raspunde pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice al Romaniei nr. 1802/2014 si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea setului de situatii financiare care sunt lipsite de denaturari semnificative, fie cauzate de fraudă sau eroare.

Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea noastra este ca, pe baza auditului efectuat, sa exprimam o opinie asupra acestor situatii financiare. Noi am efectuat auditul conform Standardelor Internationale de Audit. Aceste standarde cer ca noi sa respectam cerintele etice, sa planificam si sa efectuam auditul in vederea obtinerii unei asigurari rezonabile ca situatiile financiare nu cuprind denaturari semnificative.
4. Un audit consta in efectuarea de proceduri pentru obtinerea probelor de audit cu privire la sumele si informatiile prezentate in situatiile financiare. Procedurile selectate depind de rationamentul profesional al auditorului, incluzand evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. In evaluarea acestor riscuri, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare ale Regiei pentru a stabili procedurile de audit relevante in circumstantele date, dar nu si in scopul exprimarii unei opinii asupra eficientei controlului intern al Regiei. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite si rezonabilitatea estimarilor contabile elaborate de catre conducere, precum si evaluarea prezentarii situatiilor financiare luate in ansamblul lor.
5. Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit cu rezerve.

Bazele opiniei cu rezerve

6. Situatiile financiare ale Regiei includ efecte de platit in suma de 19.161 mii lei pentru care nu am primit confirmare de sold la 31.12.2015. Urmare celor mentionate, nu exprimam o opinie de audit privind suma prezentata mai sus.

7. Situatiile financiare ale Regiei includ stocuri provenind din programul BERD derulat in perioada 1997 - 2011 cu o vechime mai mare de 5 ani in suma de 884 mii lei pentru care Regia nu a estimat necesitatea unei reduceri de valoare. Urmare celor mentionate, nu exprimam o opinie de audit privind suma prezentata mai sus.

Opinia cu rezerve

8. In opinia noastra, exceptand posibilele efecte ale aspectelor descrise in paragrafele [6] - [7], situatiile financiare anexate ofera o imagine fidela, in toate aspectele semnificative, a pozitiei financiare a Regiei la data de 31 decembrie 2015, precum si a performantei financiare si a fluxurilor de numerar ale acesteia pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice al Romaniei nr. 1802/2014.

Evidentierea unor aspecte

9. In conformitate cu cele mentionate in Nota 9 - „Prezentarea Principalilor Indicatori Economico-Financiari”, atragem atentia asupra nivelului redus de lichiditate precum si a pierderii curente si reportate cumulate. Aceste conditii indica posibilitatea existentei unei incertitudini referitoare la capacitatea Regiei de a-si continua activitatea.

Opinia de audit nu exprima rezerve fata de aspectele mentionate anterior.

Alte aspecte

10. Acest raport este adresat exclusiv asociatilor Regiei, in ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta asociatilor acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar, si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de Regiei si de asociatii acesteia, in ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formata.

Raport cu privire la alte cereri legale

11. Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea raportului administratorilor in conformitate cu cerintele OMFP nr. 1802/2014 Reglementari contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, punctele 489-492, care sa nu contina denaturari semnificative si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea raportului administratorilor care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor este prezentat de la pagina 6 la pagina 11 si nu face parte din situatiile financiare individuale.

Opinia noastra asupra situatiilor financiare individuale nu acopera raportul administratorilor.

In legatura cu auditul nostru privind situatiile financiare individuale, noi am citit raportul administratorilor anexat situatiilor financiare individuale si prezentat de la pagina 6 la pagina 11, raportam ca:

- a) in raportul administratorilor nu am identificat informatii care să nu fie consecvente, in toate aspectele semnificative, cu informatiile prezentate in situatiile financiare individuale anexate;
- b) raportul administratorilor identificat mai sus include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 (reglementari contabile

privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate);

- c) in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare individuale pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2015 cu privire la Societate si la mediul acesteia, nu am identificat informatii incluse in raportul administratorilor care sa fie eronate semnificativ.

In numele
BDO Audit SRL
Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania
Cu nr. 018 / 2001

Numele semnatarului: Mircea Tudor
Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania
Cu nr. 2566/25 iunie 2008

Bucuresti, Romania
15 aprilie 2016





REGIA AUTONOMĂ MUNICIPALĂ
„RAM” BUZĂU
str. Unirii, bl. 13 AB sediu încălzire
www.rambuzau.ro
e-mail: office@rambuzau.ro



Nr. Reg. J 10/1003/1994; C.U.I. 6303828; tel.: 0238.715527; 0238.718014; tel./fax: 0238.714502; fax: 0238 / 718017

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI privind activitatea economico-financiara desfasurata pe anul 2015

Pentru anul 2015, Regia Autonomă Municipală RAM Buzau a avut de realizat un program de productie-prestatie in valoare de **47.519.000 lei**, fata de care s-a realizat **47.495.735 lei**, înregistrându-se o diminuare valorică de **23.265 lei**, indicele de realizare al programului fiind de 99,95 %.

A. SITUATIA REALIZarii PROGRAMULUI DE PRODUCTIE-PRESTATII

Realizarea programului de productie - prestatie - **in unitati valorice** -pe sectoare de activitate se prezintă astfel:

Nr. crt.	Sectia/sectorul de activitate	UM	PRODUCTIE		Diferente +/-	%
			Program	Realizata		
1	Divizia en.termica	Lei	43.920.000	43.954.342	+ 34.342	100,08
2	Alte activitati	Lei	3.599.000	3.541.393	- 57.607	98,40
	TOTAL RAM	Lei	47.519.000	47.495.735	- 23.265	99,95

Realizarea programului de productie prestatie, pentru activitatile de baza, **in unitati fizice** este prezentata mai jos :

Nr. crt.	Activitatea	UM	productie		diferente +/-	%
			Program	realizata		
1	Energie termica	Gcal	113.963.50	114.052,61	+ 89,11	100,08
2	Energie electrica	Mwh	0	0	0	0

B. CHELTUIELI REALIZATE PENTRU OBTINEREA VENITURILOR

Veniturile obtinute de regie au generat cheltuieli de exploatare, care, dupa natura lor, se prezinta dupa cum urmează :

Nr. crt	Explicatii	UM	Suma	%
A	Venituri din exploatare	Lei	47.495.735	100,00
B	Cheltuieli de exploatare	Lei	47.068.996	100,00
1	Cheltuieli materiale consumabile	Lei	517.389	1,10
2	Cheltuieli cu obiectele de inventar	Lei	30.722	0,07
3	Cheltuieli cu energia si apa	Lei	31.631.222	67,20
4	Cheltuieli cu materiale nestocate	Lei	6.489	0,01
5	Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile efect terti	Lei	202.545	0,43
6	Cheltuieli cu redev.locatii de gest.chirii	Lei	19.416	0,04
7	Cheltuieli cu primele de asigurare	Lei	7.623	0,02
8	Cheltuieli cu studiile si cercetarea	Lei	6.350	0,01
9	Cheltuieli de protocol , reclama si publicitate	Lei	14.391	0,03
10	Cheltuieli deplasari, detasari, transferari	Lei	13.100	0,03
11	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	Lei	137.590	0,29
12	Cheltuieli servicii bancare si asimilate	Lei	63.883	0,14
13	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	Lei	329.889	0,70
14	Cheltuieli cu alte imp. taxe si vars. asimilate	Lei	93.492	0,20
15	Cheltuieli cu salariile personalului	Lei	7.552.396	16,05
16	Cheltuieli cu asigurari si protectia sociala	Lei	1.825.258	3,88
17	Cheltuieli cu tichetele de masa	Lei	417.316	0,89
18	Alte cheltuieli de exploatare	Lei	1.695.037	3,60
19	Cheltuieli de exploatare privind amortiz.si proviz.	Lei	708.622	1,51
	*cheltuieli de expl. privind amortizarea	Lei	2.302.071	4,89
	*cheltuieli cu provizioanele pentru clienti	Lei	- 505.805	- 1,09

Se observă că în totalul cheltuielilor de exploatare ponderea o detin:

- cheltuielile cu gazele, energia si apa = 67,20 % ;
- cheltuielile cu salariile personalului = 16,05 % ;
- cheltuielile cu asigurarile si protectia sociala = 3,88 % ;
- alte cheltuieli de exploatare = 3,60 % .

C. CONTUL DE PROFIT SI PIERDERI

Contul de profit si pierdere a fost întocmit pe baza datelor înregistrate în contabilitate pe parcursul anului 2015 si prezinta următoarea configuratie :

ACTIVITATEA	UM	VENITURI	CHELTUIELI	REZULTATE
Exploatare	Lei	47.495.735	47.068.996	426.739
Financiara	Lei	3.323	418.375	- 415.052
REZULTATUL BRUT	Lei	47.499.058	47.487.371	11.687
Impozit pe profit	Lei			0
Rezultatul net al exercit.	Lei			11.687

Rezultatul brut al exercitiului este profit in valoare de **11.687 lei**.

D. BILANTUL REGIEI

La 31 decembrie 2015 situatia patrimoniului regiei se prezinta astfel :

- LEI-

Nr. crt.	ACTIV	Suma
A	Active imobilizate, total, din care:	88.930.653
1	Imobilizări necorporale	58.548
2	Imobilizări corporale	88.163.985
3	Imobilizări financiare	708.120
B	Active circulante, total, in care :	28.133.722
1	Stocuri	1.043.912
2	Creante	21.574.180
3	Disponibilități bănești	5.515.630
C	Cheltuieli in avans.	2.287.574
D	Datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mica de un an	78.513.940
E	Datorii curente nete	- 50.466.031
F	TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (A+E-I)	38.464.622
G	Datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an	-
H	Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	
I	Venituri in avans, .	2.373.387
	-subventii pentru investitii	2.373.387
J	Capitaluri proprii, total, din care :	- 13.397.192
	-Patrimoniul regiei	22.959.220

	-Rezerve din reevaluare	10.297.362
	-Rezerve	163.406
	-rezultatul exercitiului (profit)	11.687
	-rezultatul reportat – sold creditor - profit	0
	– sold debitor - pierdere	- 46.828.867
	Patrimoniul public aflat in administrarea regiei	51.861.814
	TOTAL CAPITALURI	38.464.622

D. Indicatorii de performanta pentru anul 2015

Indicatorii de performanta stabiliti prin Bugetul de Venituri si Cheltuieli rectificat pentru anul

2015, precum si nivelul de realizare al acestora se prezinta astfel :

Nr. crt	Indicatori de performanta	U/M	BVC Rectificat 2015	Realizat 2015
1	Rata solvabilitatii generale Rsg = total active : Datorii curente x 100	%	100	152
2	Perioada de recuperare a creantelor Prc = creante comerciale : cifra de afaceri neta x 365 zile	zile	110	55
3	Perioada de rambursare a datoriilor Prd = datorii comerciale : cifra de afaceri neta x 365 zile	zile	110	164
4	Perioada de intrerupere a furnizarii/ prestarii serviciilor, din vina operatorului : - minute (realiz 2015 =8.435.685 min, 2014 = 6.059.415 min	%	100	72
5	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri	%	1000	999,99

Indicele aferent perioadei de rambursare a datoriilor pct.3 , din tabelul de mai sus a fost depasit , datorita faptului ca RAM Buzau are de platit catre FBME Bank LTD bilete la ordin scontate in favoarea Ecogen Energy in valoare de 19.161.928 lei , dar datorita faptului ca aceasta banca se afla sub embargou (conform adresei trimise de catre BRD-Groupe Societe Generale SA in data de 09.10.2014) , RAM Buzau se afla in imposibilitatea de a achita debitul , deoarece toate tranzactiile efectuate catre acestia , nu numai prin BRD dar si prin alte banci comerciale , au fost anulate .

E .OBJECTIVELE PENTRU ANUL 2015

În vederea asigurării unor servicii de calitate și la prețuri accesibile tuturor consumatorilor, cu prioritate populației municipiului Buzău, atragerii de noi clienți precum și susținerii investițiilor realizate în SACET până la acest moment, ne propunem realizarea următoarelor obiective:

1. Prepararea în sistem de cogenerare a apei calde de consum și furnizarea acesteia în program continuu clienților din municipiul Buzău, la un preț rezonabil, care să se înscrie în indicele de suportabilitate a populației.

Acest deziderat poate fi realizat în următoarele condiții:

- Colaborarea cu specialiștii de la S.C.ECOGEN ENERGY S.A. Buzău pentru optimizarea sistemului de producere a energiei termice în cogenerare și surse de varf;
- Punerea în aplicare a HCLM 130/27.08.2015 pentru alimentarea cu energie termică produsă în cogenerare de la Ecogen Energy SA a consumatorilor aferenți centralelor termice .

2. Reducerea pierderilor reale în rețelele de transport al agentului termic primar și în rețelele de distribuție cu 1% din cantitatea de energie vehiculată cu implicații privind scăderea costurilor de producție, cum ar fi:

- Modernizarea și reabilitarea rețelelor de distribuție pentru încălzire (inclusiv echilibrarea hidraulică), apă caldă de consum și recircularea acesteia;
- Modernizarea și reabilitarea punctelor termice care nu au fost supuse niciunui program de investiții;
- Monitorizarea și transmiterea la dispeceratul central a parametrilor termodinamici înregistrați în puncte și centrale termice, pe rețelele termice și la limita de proprietate, pentru toate punctele de consum.

3. Atragerea de noi clienți, atât la circuitul primar cât și la circuitul secundar, astfel încât sistemul să funcționeze la capacitate ridicată, în condiții de eficiență energetică , prin punerea în aplicare a HCLM 130/27.08.2015 privind conectarea la SACET a Spitalului Județean .

4. Inițierea unor măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut al activității, cum ar fi :

- Reducerea consumului de materiale cu 2% pe total activitate ;
- Creșterea calității reparațiilor, reviziilor și intervențiilor în instalații și rețele, care conduc la reducerea cheltuielilor ;
- Îmbunătățirea timpului de lucru prin încărcare la programul zilnic și prin reducerea numărului de zile fără plată și a concediilor medicale de până la 7 zile.

În raport de aceste măsuri, trebuie luate în calcul și o serie de cauze care diminuează rezultatul măsurilor întreprinse, ale căror efecte nu pot fi neglijate, ci atenuate.

Aceste cauze se regăsesc în :

- ~ scaderea puterii de cumparare a populatiei,
- ~ cresterea preturilor la principalele utilitati (gaze naturale, energie electrica si termica, apa potabila si servicii de canalizare), precum si cresterea preturilor la materialele consumabile si la carburanti ;
- ~ deconectarea consumatorilor de la SACET.
- ~ politici energetice nationale ambigue

Obiectivele menționate mai sus se înscriu în **Strategia de dezvoltare a municipiului Buzău**, strategie al cărei scop este acela de a promova dezvoltarea pe termen lung, coeziunea economică și socială, reducerea disparităților față de metropolele europene, precum și a disparităților locale, de a promova valorile culturale și calitatea vieții, de a identifica mijloacele de intervenție pentru modernizarea infrastructurii, pentru sprijinirea creșterii economice într-un mediu sănătos și curat, pentru valorificarea potențialului uman local.

De asemenea obiectivele propuse in anul 2015 sunt parte integranta din Planul de Administrare al Regiei Autonome Municipale „RAM” Buzau aprobat prin Hotarare a Consiliului Local al Municipiului Buzau si din Planul de Management aprobat prin Hotarare a Consiliului de Administratie al RAM Buzau.

Consiliul de Administratie	Director General	Director Economic
Presedinte		
Ec. Iancu Angela	Ing. Tacea Constantin	Ec.Gubandru Aurel

PROPUNEREA

de acoperire a pierderilor inregistrate in anii precedenti

La 31.12.2015 regia a inregistrat un profit net in valoare de 11.687 lei.

Potrivit prevederilor :

- Legii nr.571/2003 privind codul fiscal cu modificarile si completarile ulterioare,

art. 26 - Pierderi fiscale, alin (1) "Pierdere anuală, stabilită prin declarația de impozit pe profit, se recuperează din profiturile impozabile obținute în următorii 5 ani consecutivi. Recuperarea pierderilor se va efectua în ordinea înregistrării acestora, la fiecare termen de plată a impozitului pe profit, potrivit prevederilor legale în vigoare din anul înregistrării acestora" si a prevederilor de la alin (5) care stipuleaza:

"Prin excepție de la prevederile alin. (1), pierdere fiscală anuală realizată începând cu anul 2009, stabilită prin declarația de impozit pe profit, se recuperează din profiturile impozabile obținute în următorii 7 ani consecutivi. Recuperarea pierderilor se va efectua în ordinea înregistrării acestora, la fiecare termen de plată a impozitului pe profit, potrivit prevederilor legale în vigoare din anul înregistrării acestora."

- OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, cap.4.13.5. "Rezultatul exercitiului financiar, rezultatul reportat, repartizarea profitului si acoperirea pierderii contabile", pct. 423, alin.(1), unde se precizeaza "Pierdere contabilă reportată se acoperă din profitul exercițiului financiar current după aprobarea situațiilor financiare anuale și cel reportat, aferent exercitiilor financiare precedente, din rezerve, prime de capital și capital social, potrivit hotărârii adunării generale a acționarilor sau asociaților, cu respectarea prevederilor legale. În lipsa unor prevederi legale exprese, ordinea surselor din care se acoperă pierdere contabilă este la latitudinea adunării generale a acționarilor sau asociaților, respectiv a consiliului de administrație."

- Legii contabilitatii nr.82/1991 cu modificarile si completarile ulterioare, art 19 alin (4) pierdere contabilă reportată se acoperă din profitul exercitiului financiar si cel reportat, din rezerve, prime de capital si capital social, potrivit Hotararii Consiliului Local al Municipiului Buzau.

In urma celor precizate mai sus , RAM Buzau propune ca pierderile din anii anteriori sa fie acoperite din profitul net de 11.687 lei si din rezervele legale in valoare de 163.406 lei