

S.C. TEGA S.A., Sf. Gheorghe  
INTRAT/IESIT nr. 12738  
ziua 21 luna 05 anul 2019

SC FINANCIARA SRL Sfântu Gheorghe,  
Str. Godri Ferenc nr.19, bl.5 sc.E, ap.10, jud Covasna  
J14/186/2001 CUI: RO14344527

MEMBRĂ A CAMEREI AUDITORILOR  
FINANCIARI DIN ROMÂNIA  
Aut. Nr. 205/2002

## RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

### CĂTRE ACȚIONARI TEGA SA SFÂNTU GHEORGHE

#### Raport asupra situațiilor financiare

1 Am auditat situațiile financiare anexate ale TEGA SA SFÂNTU GHEORGHE ("Societatea") care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2018, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative. Situațiile financiare menționate se refera la:

▶ Activ net/Total capitaluri:	4.919.852 lei
▶ Rezultatul net al exercițiului financiar:	979.933 lei

2 În opinia noastră, situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2018 precum și a rezultatului operațiunilor sale și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la aceasta data în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014").

#### Baza pentru opinie

3 Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenți fata de Societate, conform cerințelor de etică profesională relevante pentru auditul situațiilor financiare din România și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități de etică profesională, conform acestor cerințe. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

*Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare*

- 4 Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
- 5 În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nici o altă alternativă realistă în afara acestora.
- 6 Persoanele responsabile cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

*Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare*

- 7 Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
- 8 Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
  - a. Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
  - b. Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a

- exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
- c. Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
  - d. Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
  - e. Evaluăm în ansamblu prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.
- 9 Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernarea, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

#### **Alte informații - Raportul administratorului**

- 10 Alte informații includ Raportul administratorului. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și pentru acel control intern pe care administratorii îl consideră necesar pentru a permite întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorului, anexat, nu face parte din situațiile financiare.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă Raportul administratorului.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018, responsabilitatea noastră este să citim Raportul administratorului și în acest demers, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între Raportul administratorului și situațiile financiare, dacă Raportul administratorului include, în toate

aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, și dacă în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare cu privire la Societate și la mediul acesteia, informațiile incluse în Raportul administratorului sunt eronate semnificativ. Ni se solicită să raportăm cu privire la aceste aspecte. În baza activității desfășurate, raportăm că:

- a) în Raportul administratorului nu am identificat informații care să nu fie în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate;
- b) Raportul administratorului identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2018 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în Raportul administratorului care să fie eronate semnificativ.

SC FINANCIARA SRL  
Auditor financiar, Bojin Adrian

Sf. Gheorghe, 21.05.2019

Nr. 15732 din 21.05.2019



## RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PE ANUL 2018

### REZULTATELE ECONOMICO FINANCIARE

În exercitiul financiar încheiat la 31.12.2018 activitatea desfășurată de SC TEGA SA se caracterizează prin următoarele elemente:

Venituri din exploatare	22.486.284
Cheltuieli din exploatare	21.320.664
Profit din exploatare	1.165.620
Venituri financiare	35.049
Cheltuieli financiare	174.482
Rezultat financiar (pierdere)	-139.433
VENITURI TOTALE	22.521.333
CHELTUIELI TOTALE	21.495.146
REZULTAT BRUT	1.026.187
Impozitul pe profit	45.758
Impozitul specific	496
Rezultat net	979.933

Consiliul de Administrație propune spre aprobare Adunării Generale a Acționarilor repartizarea profitului, în conformitate cu prevederile O.G. nr. 64/2001 și Legea 227/2015 după cum urmează:

Profit net de repartizat:	979.933
-rezervă legală	51.285
-alte rezerve, profit reinvestit conform art.22 din Legea 227/ 2015 privind Codul Fiscal	738.518
- dividende	95.065
- profit nerepartizat	95.065

La întocmirea situațiilor financiare anuale au fost respectate prevederile **reglementărilor contabile în vigoare, ale Legii contabilității nr. 82/1991**, republicată, cu modificările și completările ulterioare, ale **O.M.F.P. nr. 1802/2014** pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, precum și **Ordinului Nr. 10/2019** din 3 ianuarie 2019 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului

#### **ALTE INFORMATII:**

a) dezvoltarea previzibilă a entității - societatea comercială își va axa activitatea pe aceleași domenii ca în trecut, din considerentul că pe aceste domenii s-a înregistrat cea

0367 401 911

/F 0267 351897

M office@legaro

AC AC AC  
2019 2019 2019

mai mare rata a profitului;

b) activitățile din domeniul cercetării și dezvoltării – *nu este cazul*;

c) informații privind achizițiile propriilor acțiuni, și anume - motivele achizițiilor efectuate în cursul exercițiului financiar; numărul și valoarea nominală sau, în absența acesteia, echivalentul contabil al acțiunilor achiziționate și înstrăinate în cursul exercițiului financiar și proporția din capitalul subscris pe care acestea o reprezintă; în cazul achiziției și înstrăinării cu titlu oneros, contravaloarea acțiunilor; numărul și valoarea nominală sau, în absența acesteia, echivalentul contabil al tuturor acțiunilor achiziționate și deținute de entitate și proporția din capitalul subscris pe care acestea o reprezintă – *nu este cazul*;

d) existența de sucursale ale entității – *nu este cazul*;

e) în ceea ce privește utilizarea de către entitate a instrumentelor financiare, dacă sunt semnificative pentru evaluarea activelor sale, a datoriilor, a poziției financiare și a profitului sau pierderii:

- obiectivele și politicile entității în materie de management al riscului financiar – *nu este cazul*;

- expunerea entității la riscul de preț, riscul de credit, riscul de lichiditate și la riscul fluxului de numerar – *nu este cazul*.

Politicile și obiectivele firmei privind managementul riscului sunt:

- menținerea unui risc scăzut de colectare a creanțelor, prin respectarea procedurilor interne adoptate în vederea realizării acestui obiectiv; revizuirea acestor proceduri dacă este necesar;

- asigurarea unui echilibru între perioada de recuperare a creanțelor și perioada de plată a datoriilor.

Ajustări din deprecierea clienților neincasați de 13.674 lei prezentat în Situațiile financiare F 20 rd.30.

Capitalul social subscris și vărsat este de 1.228.450 lei. Număr acțiuni 491.380 din care număr acțiuni nominative 491.380, valoarea unei acțiuni este de 2,50 lei. Acționarul majoritar este Municipiul Sfântu Gheorghe prin Consiliul Local Sfântu Gheorghe cu cota de participare 98,49 %. În cursul exercițiului 2018 nu s-au înregistrat modificări privind capitalul social.

**Evaluarea posturilor din prezenta situație financiară anuală, s-a efectuat în conformitate cu următoarele principii contabile:**

1. Principiul continuității activității: s-a ținut cont de faptul că societatea își va continua în mod normal funcționarea în viitorul previzibil;
2. Principiul permanenței metodelor: Au fost aplicate aceleași reguli, metode, norme, privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.
3. Principiul prudenței: Au fost luate în considerare numai profiturile recunoscute până la data închiderii exercițiului financiar; s-a ținut seama de toate obligațiile previzibile și pierderile potențiale și au fost făcute ajustări de valoare ținând seama de toate deprecierea posibile indiferent de modul cum acestea ar fi influențat rezultatul financiar;
4. Principiul independenței exercițiului: La determinarea rezultatului s-au luat în calcul toate veniturile și cheltuielile indiferent de data încasării sumelor, respectiv, data efectuării plăților;
5. Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv: au fost înregistrate toate

elementele de activ si pasiv si, eventual, ulterior s-au efectuat compensări legale;  
6. Principiul intangibilității: bilanțul de deschidere corespunde cu cel de închidere;  
7. Principiul necompensării: nu s-au efectuat compensări între venituri și cheltuieli, ori între active și pasive, altele decât cele permise de lege.  
Politici contabile semnificative: Situațiile financiare sunt întocmite și exprimate în lei;

Stocurile sunt exprimate la costul istoric (de achizitie).  
Costul stocurilor se bazează pe principiul metodei cost mediu ponderat. Conturile de creanțe și datorii, sunt exprimate la valoarea lor recuperabilă, respectiv, de plată.

#### **Informații privind salariații:**

Salariați:

- număr mediu: 259
- salarii plătite sau de plătit, aferente exercițiului: 11.078.343 lei
- cheltuieli cu asigurările sociale: 283.820 lei

Societatea nu deține filiale. Bilanțul contabil a fost întocmit cu respectarea regulilor prevăzute de reglementările în vigoare, pe baza balanței de verificare. Contul de profit și pierdere reflectă fidel veniturile, cheltuielile și rezultatele financiare ale perioadei de raportare. Rezultatele economico-financiare cuprinse în bilanțul contabil și în contul de profit și pierdere au fost analizate și certificate de comisia de cenzori prin raportul anual.

Director general,

Director economic.





Nr. 15744 / 21.05.2019.

## RAPORT PRIVIND REALIZAREA PLANULUI DE ADMINISTRARE PE ANUL 2018

TEGA 

### 1. STABILIREA DIRECȚIILOR PRINCIPALE DE ACTIVITATE ȘI DEZVOLTARE

#### 1.1. OBIECTIVE GENERALE

##### **Asigurare servicii de calitate la prețuri accesibile**

- În perioada analizată au fost înregistrate un număr de 11 reclamații-sesizări care au fost rezolvate în termen de 24 ore;
- Prețul serviciilor efectuate a rămas constant în anul 2018;

##### **Rentabilitate, atingere indicatori de performanță**

- Conform datelor cuprinse în rezultatele financiare trimestriale, societatea comercială este rentabilă;
- La capitolul VENITURI s-a realizat o majorare de 1.594.007 lei față de nivelul prevăzut;
- La capitolul CHELTUIELI s-a realizat o majorare de 631.074 lei față de nivelul prevăzut;
- Astfel REZULTATUL este profit net majorat față prevederile BVC cu 962.933 lei.

ANEXĂ: *Comparare BVC propus-realizat an 2018*  
*Grad de realizare indicatori de performanță an 2018*

##### **Mentținere și aplicare Sistem de management integrat**

- Sistemul de management integrat a fost menținut în anul 2018.

##### **Convergență cu Master Planul județean privind gestionarea deșeurilor**

- S-a acționat în convergență deplină cu Master planul județean privind gestionarea deșeurilor.

#### 1.2. ACȚIUNI MAJORE PE ACTIVITĂȚI

- În parteneriat cu SC. ECO BIHOR SRL., Asociația de Dezvoltare Intercomunitară ECO SEPSI, Asociația de Dezvoltare Intercomunitară Sistem Integrat de Management al Deșeurilor Covasna, Inspectoratul Școlar Județean Covasna și Agenția pentru Protecția Mediului Covasna a lansat Campania "Colectarea deșeurilor selective de hârtie și carton". Campania s-a desfășurat în perioada 12.02.2018-31.05.2018. Instituțiile participante au colectat în total 27.047 kg de hârtie și carton.
- În parteneriat cu Inspectoratul Școlar Județean Covasna, Agenția de Protecție a Mediului Covasna și CCR Logistics Srl a lansat programul de

T 0367 401911  
T/F 0267 351897  
M office@legaro

AC AC AC

colectare a deșeurilor selective inițiată pentru instituțiile de învățământ din județul Covasna în perioada 01.01.2018-31.12.2018. Programul este conceput pentru conștientizarea importanței ocrotirii mediului înconjurător și colectarea selectivă a deșeurilor. În cadrul programului s-a colectat 152,41 to de deșeuri DEE.

- Asociația ECO SEPSI, SC TEGA SA., AMIGO SRL. și ADI SIMD a organizat Campania de colectare selectivă a deșeurilor din sticlă în perioada 22-23 septembrie 2018 în municipiul Sfântu Gheorghe. Partenerul SC AMIGO SRL., în urma predării fiecărei 5 kg de sticlă a acordat câte o bere „Neumarkt”-(0,5 l), PET. Cantitatea de deșeuri de ambalaje de sticlă colectată cu ocazia campaniei s-a ridicat la 42.840 kg. Campania de colectare selectivă a deșeurilor din sticlă s-a continuat în perioada 15.10-10.11 2018 în treisprezece locații din județul Covasna, respectiv: Arcuș, Valea Crișului, Bodoc, Ghidfalău, Malnaș, Micfalău, Bixad, Ilieni, Chichiș, Vâlcele, Ozun, Brăduț, Bățanii Mari, Aita Mare, Reci, Moacșa, Talisoara, Filia, Brăduț, Doboșeni, unde au fost colectate 30.046,85 kg de sticlă.
- SC TEGA SA a distribuit la case particulare pe raza de activitate Eco Sepsi saci speciale în vederea colectării selective a deșeurilor prin metoda door to door;
- În cursul anului, s-a reorganizat colectarea și transportul deșeurilor menajere, care se realizează din două-n două săptămâni, pe parcursul săptămânii contrare se colectează deșeuri selective. Colectarea deșeurilor biodegradabile se efectuează săptămânal, pentru care s-au distribuit pubele speciale la case particulare din localitatea Sf. Gheorghe. Cantitatea de deșeuri biodegradabile colectat în perioada ianuarie-decembrie 2018 s-a ridicat la 3.179,35 tone față de 1.793,46 tone în ianuarie-decembrie 2017;
- S-a redus cantitatea de deșeuri eliminată prin depozitare cu 34% față de aceeași perioadă din anul precedent;
- În perioada iulie-august SC TEGA SA. în vederea conștientizării populației din Sf.Gheorghe privind colectarea selectivă a deșeurilor, prin voluntari, a distribuit pliante, calendare, saci selective informând clienții SC TEGA SA .
- S-au distribuit calendare, pliante informative despre deșeuri selective, deșeuri biodegradabile și deșeuri menajere, saci pentru strângerea deșeurilor selective prin metoda door to door.
- În anul 2018 SC TEGA SA conform legislației a continuat campaniile pentru obiecte electrice și electrocasnice, respectiv degajarea obiectelor voluminoase pe tot teritoriul Eco Sepsi.
- S-a realizat sold pozitiv cumulat la activitățile secundare.

ANEXĂ: *Lista activități secundare în anul 2018*  
*Lista programului de degajarea obiectelor voluminoase*  
*Anexă calendare, pliante informative*

### 1.3. ACȚIUNI MAJORE PENTRU CREȘTEREA GRADULUI DE ÎNCASARE

- Somare din 2 în 2 luni a clienților persoane fizice și juridice cu datorii neachitate peste 120 de zile;

- Acționare în judecată, respectiv executarea silită a clienților cu datorii aferente anului 2017-2018, conform procedurii privind recuperarea creanțelor societății,
  - Întocmirea permanentă a listelor cu persoanele care beneficiază de servicii de salubritate fără contract și facturarea lunară a prestațiilor către APL
  - Gradul de încasare a evoluat conform anexei.
- ANEXĂ: *Situația dosare judecătorești și executorie*  
*Lista persoanelor fără contracte de salubritate facturate către Primăria*  
*ian-dec. 2018*  
*Comparare grad de încasare anul 2017 cu anul 2018*

#### 1.4. PLAN DE DEZVOLTARE

- Lista de investiții este anexă la prezentul raport.

## 2. STRATEGIA ȘI TACTICA DE MARKETING

### 2.1. MARKETING GENERAL PENTRU GOOD-WILL

- Societatea a fost prezentă în toate segmentele vieții de comunitate, a modernizat și actualizat în permanență site-ul web și a fost prezent la toate târgurile și manifestările publice organizate în Sf.Gheorghe în anul 2018.

### 2.2. CAMPANII PENTRU REVALORIFICARE ȘI SCĂDEREA CANTITĂȚII DE DEȘEU DEPOZITAT

- Campania pentru promovarea preluării deșeurilor revalorificabile (DEE, hârtie, PET, carton, aluminiu) de la populație, colectarea separată a fracțiunii organice și degajarea obiectelor voluminoase, mobilier, este organizat în continuitate pe tot parcursul anului atât pe teritoriul Eco Sepsi, cât și la punctul de colectare din Str. Energiei.

Director General  
Máthé László



**BILANT**  
la data de 31.12.2018

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMFP nr.10/ 03.01.19	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2018	31.12.2018
A		B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>				
1. Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	1.536	1.858
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094)	06	06		
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	07	1.536	1.858
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	2.137.389	2.032.994
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	3.136.561	4.339.365
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	56.513	45.305
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	2.016	
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8. Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093)	16	16		
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	17	5.332.479	6.417.664
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	40	40
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri immobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	24	40	40
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25	5.334.055	6.419.562
<b>ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>RESURSE</b>				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	217.067	374.022
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	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	28		
4. Avansuri (ct. 4091)	29	29		
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	30	217.067	374.022
<b>II. CREANȚE</b> (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	31	3.274.126	2.551.831
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436**+ 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	100.773	22
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>	37	36	3.374.899	2.778.342
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	40	39		
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>				
(ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	38.892	638.535
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	41	3.630.858	3.790.000
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	43	42	142.829	149.058
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	44	43	142.829	149.058
45	44			
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	1.141.154	864.467
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	1.494.274	1.101.933
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	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*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	1.354.465	2.288.894
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>				
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	54	53	3.989.893	4.255.294
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	55	54	-234.663	-381.013
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>	56	55	5.099.392	6.038.549
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	183.166	77.166
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	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*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	891.617	1.041.531
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64	1.074.783	1.118.697
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68		
<b>VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	5.757	
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	72	71	5.757	
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	18.457	65.676
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	74	73	18.457	65.676
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	78	77		
<b>ond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79	24.214	65.676
<b>TOTAL ȘI REZERVE</b>				
<b>PITAL</b>				
Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	1.228.450	1.228.450

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	86	85	1.228.450	1.228.450
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	87	86		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	88	87	1.005.587	972.543
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	190.549	214.585
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	1.516.985	2.288.548
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	91	1.707.534	2.503.133
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>				
<b>SOLD C (ct. 117)</b>	96	95	77.281	215.726
<b>SOLD D (ct. 117)</b>	97	96	0	0
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C (ct. 121)</b>	98	97	775.174	979.933
<b>SOLD D (ct. 121)</b>	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	775.174	979.933
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	101	100	4.018.852	4.919.852
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	104	103	4.018.852	4.919.852

suma de control F10 : 126095631 / 667082966

- \*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.  
 \*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.  
 \*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe immobilizate, scade într-o perioadă mai mică de 12 luni.  
 2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MATHE LASZLO

Semnătura \_\_\_\_\_

Numele si prenumele

VAJNA KINGA-ENIKO

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT



# CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2018

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2017	2018
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	21.378.682	22.160.135
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	21.428.215	22.201.833
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	60.371	31.044
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	109.904	72.742
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07		
Sold D	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	32.928	33.033
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		
Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	329.848	293.116
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)</b>	16	21.741.458	22.486.284
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	3.439.104	3.792.258
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	148.156	416.764
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	172.532	175.350
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20	19.487	7.139
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	10.151.777	11.362.163
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	8.362.048	11.078.343
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	24	1.789.729	283.820
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	725.000	809.048
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	725.000	809.048
a.2) Venituri (ct.7813)	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	115.616	53.481

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29	152.261	67.1
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30	36.645	13.6
<b>11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)</b>	<b>31</b>	<b>6.112.603</b>	<b>4.704.4</b>
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	3.849.817	3.836.05
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	1.847.696	525.64
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	37	415.090	342.72
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul teral si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.666*)	38		
<b>Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)</b>	<b>39</b>		
- Cheltuieli (ct.6812)	40		
- Venituri (ct.7812)	41		
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)</b>	<b>42</b>	<b>20.884.275</b>	<b>21.320.664</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	857.183	1.165.620
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	104	101
- 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	9.394	3.748
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	<b>52</b>	<b>9.498</b>	<b>35.049</b>
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	82.915	171.977
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	2.379	2.505
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	<b>59</b>	<b>85.294</b>	<b>174.482</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	75.796	139.433

<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	62	21.750.956	22.521.333
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	63	20.969.569	21.495.146
<b>18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	781.387	1.026.187
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66	5.717	45.758
20. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	496	496
21. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68		
<b>22. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	775.174	979.933
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	0	0
Suma de control F20 : 344103088 / 667082966			

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.  
 La rândul 23 - se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele



# RAPORTUL

privind verificarea si certificarea situatiei financiare la 31.12.2018 de catre comisia de cenzori la S.C. TEGA S.A. Sf. Gheorghe

In urma examinarii si verificarii elementelor patrimoniale inscrise in bilantul contabil si in contul de profit si pierdere s-au constatat urmatoarele :

1. Capitalul social al societatii S C TEGA S A la 31.12.2018 este de 1.228.450 lei. Avand in vedere infiintarea asociatiei de dezvoltare regionala ECO SEPSI consiliile locale membre ale asociatiei au devenit actionari in SC TEGA SA.

2.Capitalul social subscris este si varsat efectiv.

3.Organizarea gestiunilor materiale si banesti precum si a evidentei analitice si sintetice in cadrul acestor gestiuni este corespunzatoare.

4. In cadrul societatii contabilitatea sintetica si analitica este intocmita in baza prevederilor Lg.82/1991 si Ordinului 1802/2014.

5. Inventarierea elementelor patrimoniale s-a realizat cu respectarea normelor legale in vigoare. Rezultatul inventarierii a fost consemnat in Procesele verbale de inventariere. Comisia de cenzori nu a participat la efectuarea inventarierii efective, drept pentru care nu poate emite o opinie asupra concordantei dintre faptic si scriptic, raspunderea acestui fapt revine conducerii societatii.

6. Evaluarea elementelor patrimoniale a fost efectuata conform reglementarilor legale in vigoare. Principalii indicatori patrimoniali:

Creantele societatii la 31.12.2018 sunt in suma de 2.778.342 lei din acestea soldul contului 411 – Clienti reprezinta 2.100.845 lei.

Datoriile societatii sunt in valoare totala de 5.373.991 lei din care :

- cu exigibilitate de pana la un an 4.255.294 lei
- cu exigibilitate peste un an 1.118.697 lei

Datoriile cu exigibilitate pana la un an sunt constituite in principal din urmatoarele:

- furnizori 1.101.933 lei
- imprumuturi bancare pe termen scurt 681.300 lei
- datorii legate de personalul societatii 485.523 lei

6. Intocmirea bilantului contabil si a contului de profit si pierdere, respectiv politicilor contabile si notelor explicative s-a realizat pe baza datelor din contabilitate privind perioada de raportare, cu respectarea normelor metodologice elaborate de Ministerul Finantelor.

7. Din analiza indicatorilor prevazuti in contul de profit si pierdere se retin urmatoarele:

- rezultatul din exploatare - profit 1.165.620 lei;
- rezultatul financiar – pierdere de 139.433 lei,

Profitul brut al societatii este de 1.026.187 lei, societatea a beneficiat de scutire la plata impozitului pe profit, conform art. 22 din Legea 227/2015 privind Codul fiscal.

Profitul net al societatii la 31.12.2018 este de 979.933 lei. Profitul net se va repartiza conform hotararii de aprobare a situatiei financiare de catre AGA.

In baza celor mai sus prezentate bilantul contabil si contul de profit si pierdere prezinta o imagine fidela a situatiei financiare si patrimoniale a societatii.

Comisia de cenzori,