



GRUP FINANCIAR AUDIT S.A.

Societate română de audit – Membră în Camera Auditorilor Financiari din Romania

Nr.înreg. Reg. Comerțului: J05/2479/2004 – CUI 17088148
Oradea - Str. G. E. Palade nr.2 - Tel. 0740/133.142, Fax 0359/412.518

Raportul Auditorului Independent

Către Consiliul Local al Comunei Borș, acționar
TRANS PREST SERV BORȘ S.A.

Raport asupra situațiilor financiare

Opinia

1. Am auditat situațiile financiare ale TRANS PREST SERV BORȘ S.A., cu sediul în Comuna Borș, sat Borș nr.200, județul Bihor, având CUI 27221380, pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019 care cuprind: bilanțul, contul de profit și pierdere, situația activelor imobilizate și notele explicative ce cuprind un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații explicative pentru exercițiul financiar încheiat la această dată.

Situațiile financiare menționate se referă la:

- | | |
|-------------------------------------|-------------|
| • Total capitaluri proprii: | 128.038 lei |
| • Profit al exercițiului financiar: | 11.233 lei |
| • Cifra de afaceri: | 973.456 lei |

2. În opinia noastră, situațiile financiare prezintă cu fidelitate sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a societății TRANS PREST SERV BORȘ S.A. la 31 decembrie 2019, precum și rezultatul operațiunilor sale pentru anul încheiat la această dată în conformitate cu O.M.F.P. nr. 802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare (OMFP 1802/2014) și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.

Baza pentru opinie

3. Am desfășurat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ISA. Responsabilitatea noastră în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în

secțiunea „Responsabilitatea auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform cerințelor de etică profesională relevante pentru auditul situațiilor financiare din România și am respectat toate responsabilitățile privind etica profesională, conform acestor cerințe. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

Evidențierea unor aspecte

4. În Notele explicative la situațiile financiare se prezintă situația generată de starea de urgență impusă de necesitatea prevenirii răspândirii virusului COVID-19.

Conducerea consideră că activitatea societății nu va fi afectată, aceasta fiind susținută direct prin decontarea lucrărilor executate de UAT Comuna Borș.

De asemenea, conducerea arată că a luat toate măsurile necesare pentru a asigura continuitatea societății în condițiile actuale.

5. Menționăm că TRANS PREST SERV BORȘ S.A. beneficiază de sume de la acționarul unic Comuna Borș, ce reprezintă în această context, entitate afiliată. Astfel, reglementările contabile aplicabile societăților comerciale prevăd modul de recunoaștere și contabilizare a tranzacțiilor între entitățile afiliate.

6. Atragem atenția că societatea nu organizează activitatea de audit intern, potrivit cadrului legal de reglementare art. 65 (7) din Legea nr. 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate.

7. Alte informații

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 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.

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

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2019, responsabilitatea noastră este să citim raportul administratorilor și, în acest demers, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între Raportul administratorilor și situațiile financiare, dacă Raportul administratorilor 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 consolidate și dacă în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare cu privire la Societate și la mediul acesteia, informațiile cuprinse în Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ. Trebuie să raportăm cu privire la aceste aspect; în baza activității desfășurate, raportăm că:

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

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2019 cu privire la Trans Prest Serv Borș SA și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în Raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor ce exercită guvernanta pentru situațiile financiare

8. Conducerea TRANS PREST SERV BORȘ S.A., este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea adecvată a acestor situații financiare în conformitate cu **O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate (OMFP 1802/2014)** și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare. Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea adecvată a situațiilor financiare care să nu conțină denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate.

9. 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 continuarea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio alternativă realistă în afara acestora.

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

Responsabilitatea auditorului

11. 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 emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea individual sau cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

12. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, am exercitat raționamentul profesional și am menținut scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate de fraudă sau eroare, proiectăm și executăm proceduri pentru obținerea probelor de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al societății.
- evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații elaborate de către conducere.

Concluzionăm 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 ca societatea să nu își desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității (cum ar fi decizia Consiliului Local). În acest context, de respectare a legislației specifice (OUG nr.109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice), situațiile financiare au fost întocmite pe baza principiului continuității activității.

- Evaluăm în ansamblu prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentării de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte în prezentarea fidelă.

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

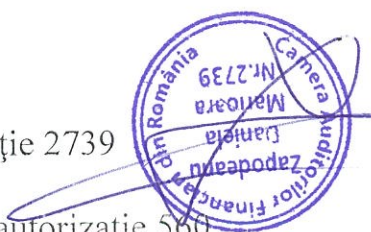
14. Acest raport este adresat exclusiv Consiliului Local Borș – acționar unic al societății TRANS PREST SERV BORȘ S.A. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acestora acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, acceptăm și ne asumăm responsabilitatea față de TRANS PREST SERV BORȘ S.A. și față de asociatul unic al acesteia, Consiliul Local al Comunei Borș, pentru auditul nostru, pentru acest raport și pentru opinia formată.

15. Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, performanța societății și un set complet de note explicative la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România, și anume O.M.F.P. nr. 1802/2014.

08.04.2020

Zăpodeanu Daniela, nr. autorizație 2739

Grup Financiar Audit S.A, nr. autorizație 560
Oradea, G.E. Palade nr.2



Viza anuală ASPAAS seria: 117483

înregistrată în Registrul public electronic cu nr. FA 560

La sfarsit in loc de Criza financiara

Pandemia provocată de virusul COVID-19 în primele luni ale anului 2020 continuă să determine guvernele să ia măsuri din ce în ce mai restrictive în vederea protejării populației și reducerii ariei de proliferare a virusului. Măsurile luate afectează cu siguranță tot mediul economic și cel social la o scară globală fără precedent. Pandemia Covid-19 (Coronavirus) are un impact global și afectează semnificativ entitățile, din cauza incertitudinii cu privire la previziunile economiilor din întreaga lume.

Suntem deja martorii unor efecte semnificative, fără a ne limita doar la acestea:

- Întreruperea achizițiilor din zone aflate în carantină
- Limitarea sau încetarea livrărilor în zone aflate în carantină
- Întreruperea activităților de producție, ca urmare a reducerii materiei prime disponibile
- Limitarea disponibilității personalului
- Restrângeri de activitate pentru firmele mici, fără o digitalizare prealabil pregătită
- Reducerea dramatică a activității în firmele care sunt expuse relației directe cu clientul (restaurante, hoteluri, agenții de turism, magazine de desfacere, facilități și/sau unități sportive, etc.)
- Închideri de magazine care nu mai pot vinde marfa din stoc
- Reducerea posibilităților de a negocia și de a lua finanțare
- Căderi de indici bursieri

În acest context, este necesară aprecierea conducerii privind capacitatea entității de a-și continua activitatea.

Conducerea societății estimează că actuala criză globală generată starea de urgență impusă de necesitatea prevenirii răspândirii virusului COVID-19, nu va afecta activitatea societății, aceasta fiind susținută, inclusiv financiar, de U.A.T. Comuna Borș.

Conducerea consideră că a luat toate măsurile necesare pentru a asigura continuitatea societății în condițiile actuale.



TRANS PREST SERV BORS S.A.

**NOTE EXPLICATIVE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA
31 DECEMBRIE 2019**

**Întocmite în conformitate cu Ordinul
Ministrului Finanțelor Publice al României
nr 1802/2014**

ACTIVE IMOBILIZATE

Societatea nu deține active immobilizate în proprietate, utilizează utilajele și echipamentele puse la dispoziție de Primăria Boiș, beneficiarul lucrărilor efectuate de societate.

REPARTIZAREA PROFITULUI

Repartizările de mai jos au fost făcute de Societate conform reglementărilor în vigoare privind repartizările obligatorii care se fac conform legii 31/1990 privind societățile comerciale.

<u>Destinația</u>	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018</u>	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019</u>
	(lei)	(lei)
Profit net de repartizat:	16.843	11.233
• rezerva legală	7002	7664
• acoperirea pierderii contabile	43.026	0
• dividende etc.	0	0
Profit nerepartizat	4.194	19.803

Dividende propuse/declarate

Societatea nu a repartizat dividende în anul 2019 și nu prevede repartizarea de dividende nici pentru anul 2020, respectiv din profitul anului 2019 în sumă de 11.233 lei.

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

<u>Denumirea indicatorului</u>	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018</u>	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019</u>
	(lei)	(lei)
1. Cifra de afaceri netă	831.631	973.456
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	817.352	960.332
3. Cheltuielile activității de bază	794.049	937.750
4. Cheltuielile activităților auxiliare	-	-
5. Cheltuielile indirecte de producție	23.303	22.582
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	14.279	13.124
7. Alte venituri din exploatare	4.476	-
8. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	18.755	13.124

SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI A DATORIILOR

Creanțe	Sold la 31 decembrie 2019 (lei)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an (lei)	peste 1 an (lei)
	1=2+3	2	3
Creanțe comerciale			
Alte creanțe	1.151	1.151	
TOTAL	1.151	1.151	

Datorii	Sold la 31 decembrie 2019 (lei)	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an (lei)	1 - 5 ani (lei)	peste 5 ani (lei)
	(col. 2+3+4)			
	1	2	3	4
Avansuri încasate în contul comenzilor de la clienți	0	0	0	0
Datorii comerciale	960	960		
Datorii legate de personalul salariat	33.431	33.431		
Datorii fiscale	37.104	37.104		
Credite bancare pe termen scurt				
Total datorii:	71.495	71.495		

PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Principalele politici contabile adoptate în întocmirea acestor situații financiare sunt prezentate mai jos.

Bazele întocmirii situațiilor financiare

Informații generale

Aceste situații financiare au fost întocmite în conformitate cu:

- Legea Contabilității 82/1991 republicată. („Legea 82”);
- Reglementările contabile conforme cu directivele europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României 1802/2014 cu modificările ulterioare („OMF 1802”).

Prezentele situații financiare au fost întocmite pe baza convenției costului istoric, cu excepțiile prezentate în continuare în politicile contabile.

Utilizarea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMFP 1802/2014 cere conducerea Societății să facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și datoriilor contingente la data întocmirii situațiilor financiare și veniturile și cheltuielile raportate pentru respectiva perioadă. Cu toate că aceste estimări sunt făcute de către conducerea Societății pe baza celor mai bune informații disponibile la data situațiilor financiare, rezultatele realizate pot fi diferite de aceste estimări.

Continuitatea activității

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității care presupune că Societatea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar.

Pe baza acestor analize, conducerea consideră că Societatea va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

Conducerea societății estimează că starea de urgență impusă de necesitatea prevenirii răspândirii virusului COVID-19, nu va afecta activitatea societății, aceasta fiind susținută de UAT Comuna Borș.

În acest context, situațiile financiare au fost întocmite pe baza principiului continuității activității.

Moneda de prezentare a situațiilor financiare

Contabilitatea de ține în limba română și în moneda națională. Elementele incluse în aceste situațiile financiare sunt prezentate în lei românești.

Imobilizări: Societatea nu deține imobilizări în proprietate.

Stocuri

Stocurile sunt înregistrate prin metoda inventarului permanent.

Costul este determinat pe baza metodei primul intrat – primul ieșit (FIFO). Costul lucrărilor executate include materialele, forța de muncă și cheltuielile de producție indirecte aferente. Acolo unde este necesar, se fac provizioane pentru stocuri cu mișcare lentă, uzate fizic sau moral.

Numerar și echivalente de numerar

Numerarul și echivalentele de numerar sunt evidențiate în bilanț la cost.

PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE DE CONTABILE – capital propriu

Capital social

Capitalul social al societății este în sumă de 90.000 lei, divizat în 90 de acțiuni a câte 1.000 lei valoare nominală/acțiune, constituit din aport în numerar integral.

Aționar unic este Consiliul Local Borș.

Rezervele legale sunt în sumă de 7 664 lei la finele exercițiului 2019, iar profitul exercițiului 2019 este în sumă de 11.233 lei.

Rezultatul reportat la data de 31.12.2019 este în sumă de 19.803 sub formă de profit.

PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE DE CONTABILE datorii

Datorii comerciale

Datoriile comerciale sunt înregistrate la valoarea sumelor care urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite

Beneficiile angajaților

Pensii și alte beneficii după pensionare

În cursul normal al activității. Societatea face plăți fondurilor de sănătate, pensii și șomaj de stat în contul angajaților săi la ratele statutare. Toți angajații Societății sunt membri ai planului de pensii al statului român. Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit și pierdere odată cu recunoașterea salariilor.

Societatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și, deci, nu are nici un alt fel de alte obligații referitoare la pensii.

- **Impozitare**

Impozit pe profit curent:

Societatea înregistrează impozitul pe profit curent pe baza profitului impozabil din raportările fiscale, conform legislației fiscale relevante.

- **Recunoașterea veniturilor**

Veniturile se referă la lucrările executate și serviciile prestate, recunoscute pe baza stadiului de finalizare, procentual din veniturile totale aferente contractului de prestări servicii, procentul fiind determinat prin referință cu raportul dintre totalul serviciilor care trebuie prestate și serviciile prestate până la data bilanțului.

Veniturile din dobânzi sunt recunoscute periodic, în mod proporțional, pe măsura generării venitului respectiv, pe baza contabilității de angajamente.

În aceste situații financiare, veniturile și cheltuielile sunt prezentate la valoarea brută.

- **Cifra de afaceri**

Cifra de afaceri reprezintă sumele facturate și de facturat, nete de TVA pentru lucrări executate sau servicii prestate terților.

- **Cheltuieli de exploatare**

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute în perioada la care se referă.

- **Cheltuieli financiare**

Cheltuielile financiare sunt recunoscute în perioada la care se referă.

- **INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE, CONDUCERE**

- **Indemnizațiile sunt acordate membrilor organelor de administrație, conducere și supraveghere conform criteriilor de performanță.**

Salariați

- **INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII**

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019
	(lei)
Cheltuiala cu salariile angajaților	714.109
Alte cheltuieli legate de salarii - tichete	55.617
Salarii de plată la sfârșitul perioadei	33.431

ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate

Lichiditatea curentă

	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
Active curente -		
Datorii curente	3,056	2,802

2. Indicatori de risc

Gradul de îndatorare

	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
	(%)	(%)
Capital împrumutat x 100	0	0
Capital propriu	49%	55%

3. Indicatori de profitabilitate

Rentabilitatea economică

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019
	(%)	(%)
Profitul x 100 =	2,02%	1,15%
Cifra de afaceri		

ALTE INFORMAȚII

a. Informații cu privire la prezentarea Societății

Societatea a fost înființată în anul 2010, având ca obiect de activitate de întreținere a spațiilor verzi, dar și alte lucrări adiacente de gospodărie comunală pentru Comuna Borș, obiectul principal de activitate fiind *Activități de întreținere peisagistică*, cod CAEN 8130, completat cu obiectul secundar de activitate *Transporturi urbane, suburbane și metropolitane de călători*, cod CAEN 4931.

În cursul anului 2019, obiectul de activitate al societății se completează cu următoarele activități:

- 3511- Producția de energie electrică
- 3512- Transportul energiei electrice
- 3513- Distribuția energiei electrice
- 3514- Comercializarea energiei electrice
- 3522- Distribuție combustibili gazoși, prin conducte
- 3523 – Comercializarea combustibililor gazoși, prin conducte

b. Informații privind relațiile entității cu filiale, entități asociate sau cu alte entități în care se dețin titluri de participare strategice

Societatea nu are filiale, întreprinderile asociate sau întreprinderi în care se deține titluri de participare strategice.

Societatea este parte afiliată a Consiliului Local Borș, unicul acționar al societății.

c. Onorariile plătite auditorilor / cenzorilor

Societatea a plătit în anul 2019 către auditorul financiar onorarii conform contract, în sumă de 5.000 lei + TVA, total 5.950 lei.

d. Datorii probabile și angajamente acordate/primate

La 31 decembrie 2019. Societatea nu dispune de scrisori de garanție bancară emisă de bănci sau alte datorii contingente și nu are angajamente primite.

e. Acțiuni în instanță

Societatea nu este parte a unor acțiuni în instanță.

Evenimente ulterioare

Pandemia provocată de virusul COVID-19 în primele luni ale anului 2020 continua să determine guvernele să ia măsuri din ce în ce mai restrictive în vederea protejării populației și reducerii ariei de proliferare a virusului. Măsurile luate afectează cu siguranță tot mediul economic și cel social la o scară globală fără precedent. Pandemia Covid-19 (Coronavirus) are un impact global și afectează semnificativ entitățile, din cauza incertitudinii cu privire la previziunile economiilor din întreaga lume.

Suntem deja martorii unor efecte semnificative, fără a ne limita doar la acestea:

- Întreruperea achizițiilor din zone aflate în carantină
- Limitarea sau încetarea livrărilor în zone aflate în carantină

- Întreruperea activităților de producție, ca urmare a reducerii materiei prime disponibile
- Limitarea disponibilității personalului
- Restrângeri de activitate pentru firmele mici, fără o digitalizare prealabil pregătită
- Reducerea dramatică a activității în firmele care sunt expuse relației directe cu clientul (restaurante, hoteluri, agenții de turism, magazine de desfacere, facilități și/sau unități sportive, etc.)
- Închideri de magazine care nu mai pot vinde marfa din stoc
- Reducerea posibilităților de a negocia și de a lua finanțare
- Căderi de indici bursieri

În acest context, este necesară aprecierea conducerii privind capacitatea entității de a-și continua activitatea.

Conducerea societății estimează că actuala criză globală generată starea de urgență impusă de necesitatea prevenirii răspândirii virusului COVID-19, nu va afecta activitatea societății, aceasta fiind susținută, inclusiv financiar, de U.A.T. Comuna Borș.

Conducerea consideră că a luat toate măsurile necesare pentru a asigura continuitatea societății în condițiile actuale.



S.C. TRANS PREST SERV BORS S.A.
COMUNA BORS NR.200
JUDETUL BIHOR
CUI-RO 27221380

RAPORT DE GESTIUNE

În urma desfășurării activității în perioada 01.01.2019 - 31.12.2019 S.C. TRANS
PREST SERV BORS S.A. a înregistrat următoarea situație financiar-contabilă:

Venituri din exploatare	973.457	lei
Venituri financiare	123	lei
Venituri extraordinare	0	lei
TOTAL VENITURI	973.580	LEI

Cheltuieli din exploatare	962.347	lei
Cheltuieli financiare	0	lei
Cheltuieli extraordinare	0	lei
TOTAL CHELTUIELI	962.347	LEI

În urma desfășurării obiectului de activitate societatea a înregistrat Profit = 11.233 lei

ADMINISTRATOR,



BACZ GAL SZABOLCS NANDOR

TRANS PREST SERV BORȘ S.A
Borș, Nr.200
CUI 27221380
CAFN 8130
Județul Bihor

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR privind exercitiul financiar 2019

TRANS PREST SERV BORȘ S.A. a fost înființată în anul 2010, în baza HCL nr.98/15.07.2010, ca o societate cu acționar unic Consiliul Local Borș, cu scopul de întreținere a spațiilor verzi, dar și alte lucrări adiacente de gospodărie comunală pentru Comuna Borș, obiectul principal de activitate fiind *Activități de întreținere peisagistică*, cod CAEN 8130, completat cu obiectul secundar de activitate *Transporturi urbane, suburbane și metropolitane de călători*, cod CAEN 4931 (Hotărâre AGA nr.1 din 2016).

Activitatea se desfășoară în baza *Contractului de delegare a gestiunii serviciului public de gospodărie Comunală nr. 4861 din data de 08.11.2016*, în baza căruia se încheie contracte specifice, pe fiecare lucrare.

Societatea este condusă de un Consiliu de Administrație, a cărui componență s-a modificat în cursul anului 2019. Astfel, prin Hotărârea nr.1/2019 a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor din data de 04.03.2019, se hotărăște că acesta, Consiliul de Administrație va fi format din: dl. Cser Attila, administrator neexecutiv, în calitate de președinte al Consiliului de Administrație, dl. Racz Gal Szabolcs-Nandor - administrator executiv și dna Kakocz Emilia - administrator neexecutiv provizoriu. Mandatul membrilor Consiliului de Administrație este de 4 ani, cu posibilitatea de prelungire.

Prin aceeași A G A se completează obiectul de activitate al societății cu următoarele activități:

- 3511- Producția de energie electrică
- 3512- Transportul energiei electrice
- 3513- Distribuția energiei electrice
- 3514- Comercializarea energiei electrice
- 3522- Distribuție combustibili gazoși, prin conducte
- 3523 – Comercializarea combustibililor gazoși, prin conducte

Începând cu data de 14.07.2016, dl Racz Gal Szabolcs-Nandor este desemnat director general prin Hotărârea nr. 1 a Consiliului de administrație

al societății. Dl Racz Gal Szabolcs-Nandor îndeplinește în continuare funcția de director general.

În data de 07.05.2019, prin hotărârea nr. 3 a A.G.O.A. au fost aprobați indicatorii de performanță pentru anul 2019.

Societatea desfășoară activitatea de gospodărie comunală pentru Comuna Borș, în condițiile unei politici tarifare aprobate de Consiliul Local, acționarul unic al TRANS PREST SERV BORȘ S.A. În anul 2019, tariful aprobat de Consiliul Local a fost de 17,25 lei/h pentru lucrările efectuate.

Sursele de susținere a serviciilor de gospodărie comunală provin de la acționarul unic, Comuna Borș, în baza contractului de delegare a gestiunii, mai-sus menționat.

Indicatorii economici relevanți care s-au obținut în anul 2019 se prezintă astfel:

- Venituri	973.579 lei
- Cheltuieli	962.346 lei
- Profit	11.233 lei

Evoluția capitalurilor proprii se prezintă astfel:

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>
Capitaluri proprii:	100.353 lei	117.196 lei	128.038 lei

Capitalul social al societății este în sumă de 90.000 lei, divizat în 90 de acțiuni a câte 1.000 lei valoare nominală/acțiune, constituit din aport în numerar integral.

Rezervele legale sunt în sumă de 7.664 lei la finele exercițiului 2019, iar profitul exercițiului 2019 este în sumă de 11.233 lei. Rezultatul reportat la data de 31.12.2019 este în sumă de 19.803 sub formă de profit.

Starea de urgență declarată în România, din cauza pandemiei de Coronavirus- COVID 19 **este un eveniment ulterior închiderii exercițiului financiar 2019 care poate genera o criză economică globală.**

Conducerea societății estimează că starea de urgență impusă de necesitatea prevenirii răspândirii virusului COVID-19, nu va afecta activitatea societății, aceasta fiind susținută de UAT Comuna Borș.

În acest context, situațiile financiare au fost întocmite pe baza principiului continuității activității.

Evidența financiar-contabilă a fost organizată și ținută în conformitate cu prevederile Legii contabilitatii nr. 82 din 1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, ale OMPF 1802/2014, a fost realizată inventarierea patrimoniului iar Situațiile financiare anuale sunt audiate.

Director general,
TRANS GAL SZABOLCS-NANDOR
SERV BORS
SA
Bors-Bihar



DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31.12.2019 pentru :

Entitate: S.C.TRANS PREST SERV BORS SA

Judetul: 05--BIHOR

Adresa: BORS STR. BORS NR. 200 COD POSTAL 417075 JUD. BIHOR TEL. 0259/316155

Numar din registrul comertului: J05/989/2010

Forma de proprietate: 12--Societati comerciale cu capital integral de stat

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 8130 Activități de întreținere peisagistică

Cod de identificare fiscala: 27221380

Subsemnatul, RACZ GAL SZABOLCS NANDOR , isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2019 si confirma ca:

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.



Semnatura

RACZ GAL SZABOLCS NANDOR

Balanta de verificare

01.12.2019 -- 31.12.2019

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale a1		Sume precedente		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
1012	CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	0,00	90 000,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	90 000,00
1061	REZERVE LEGALE	0,00	7 002,00	0,00	7 002,00	0,00	682,00	0,00	7 684,00	0,00	7 684,00
117	REZULTATUL REPORTAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1171	REZULTATUL REPORTAT - PROFITUL NEREP. / PIERDERE NEACOP.	0,00	4 193,99	390,00	20 193,54	0,00	0,00	390,00	20 193,54	0,00	19 803,54
121	PROFIT SI PIERDERE	0,00	16 842,56	895 499,49	899 550,53	93 689,70	90 871,46	979 189,19	990 421,99	0,00	11 232,80
129	REPARTIZAREA PROFITULUI	843,00	0,00	843,00	843,00	662,00	0,00	1 505,00	843,00	662,00	0,00
Total sume clasa 1		843,00	118 038,54	896 732,49	1 017 589,07	94 351,70	91 533,46	981 084,19	1 109 122,53	662,00	128 700,34
3028	ALTE MATERIALE CONSUMABILE	0,00	0,00	135 983,52	135 983,52	23 677,98	23 677,98	159 661,50	159 661,50	0,00	0,00
303	MAT. DE NATURA OB. DE INVENTAR	0,00	0,00	2 269,18	2 269,18	2 444,84	2 444,84	4 714,02	4 714,02	0,00	0,00
381	AMBALAJE	402,94	0,00	402,94	402,94	0,00	0,00	402,94	402,94	0,00	0,00
Total sume clasa 3		402,94	0,00	138 655,64	138 655,64	26 122,82	26 122,82	164 778,46	164 778,46	0,00	0,00
401	FURNIZORI	0,00	0,00	238 281,17	238 966,61	35 833,90	36 708,08	274 115,07	275 074,69	0,00	959,62
4111	CLIENTI	730,00	0,00	1 050 989,45	1 050 989,45	108 123,82	108 233,82	1 159 113,27	1 159 113,27	0,00	0,00
421	PERSONAL - SALARII DATORATE	0,00	30 509,00	633 923,00	666 356,00	56 573,40	56 570,00	690 496,40	723 328,00	0,00	32 831,60
423	PERSONAL - AJUTOARE MATERIALE DATORATE	0,00	0,00	1 656,00	2 055,00	399,00	0,00	2 055,00	2 055,00	0,00	0,00
427	RETINERII DIN SALARII DATORATE TERTELOR	0,00	600,00	5 600,00	7 200,00	600,00	600,00	7 200,00	7 800,00	0,00	600,00
4311	CONTRIBUTIA UNITATII LA ASIGURARILE SOCIALE	0,00	0,00	2 185,00	2 185,00	0,00	3,00	2 185,00	2 185,00	0,00	0,00
4315	CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE	0,00	13 049,00	159 296,00	172 547,00	14 251,00	14 245,00	172 547,00	185 792,00	0,00	14 245,00
4316	CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE DE SANATATE	0,00	5 220,00	63 061,00	68 616,00	5 655,00	5 646,00	68 616,00	74 262,00	0,00	5 646,00
436	CONTR. ASIGURATORIE DE MUNCA	0,00	1 174,00	14 212,00	15 482,00	1 270,00	1 282,00	15 482,00	16 764,00	0,00	1 282,00
4382	ALTE CREANTE SOCIALE	2 365,00	0,00	4 360,00	3 246,00	0,00	543,00	4 360,00	3 789,00	571,00	0,00
4411	IMPOZITUL PE PROFIT	0,00	-2 837,00	0,00	-2 441,00	0,00	2 074,00	0,00	-427,00	0,00	-427,00
4423	TVA DE PLATA	0,00	3 543,52	123 939,00	142 936,74	18 999,00	12 286,31	142 938,00	156 222,05	0,00	12 284,05
4426	TVA DEDUCTIBILA	0,00	0,00	28 411,77	28 411,77	4 978,15	4 978,15	33 389,92	33 389,92	0,00	0,00
4427	TVA COLECTATA	0,00	0,00	167 805,00	167 805,00	17 263,46	17 263,46	185 068,46	185 068,46	0,00	0,00
4428	TVA NEEEXIGIBILA	0,00	111,76	208 386,94	208 277,50	22 285,39	22 241,61	230 672,33	230 519,17	153,22	0,00
444	IMPOZITUL PE VENITURI DE NATURA SALARIILOR	0,00	2 805,80	41 504,00	45 258,00	3 759,00	3 652,00	45 263,00	48 910,00	0,00	3 647,00

