

S.C. RECONS S.A. ARAD
 B-dul Iuliu Maniu nr. FN
 NR. Reg.Com. J02/91/1996
 CIF. : RO – 8189348
 Tel. 0257/281378/281386 , Fax: 0257/281458
 e-mail : office@reconsarad.ro

Nr. 1599/25.04.2018

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE LA 31.12.2017

Societatea comercială "RECONS" S.A .Arad, cu sediul în Arad B-dul Iuliu Maniu FN, a fost înființată în baza Hotărârii nr.114/27.11.1995 a C.L.M.Arad prin reorganizarea fostei R.A.L.L. Arad.

Societatea este înregistrată la Oficiul Registrului Comertului Arad sub nr. JO2/91/12.02.1996 și are codul de înregistrare fiscală RO 8189348.

Situațiile financiare anuale pentru entitățile mijlocii, mari și entitățile de interes public s-au încheiat la data de 31.12.2017, moneda în care sunt întocmite este leul românesc, iar exprimarea cifrelor incluse în raportare este în lei. Aceste situații financiare au fost întocmite în conformitate cu Ordinului M.F.P. nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și în conformitate cu Legea contabilității nr.82/1991 republicată cu modificările și completările ulterioare și ale Ordinului nr. 470/18.01.2018, privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice .

NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE

I. Imobilizări necorporale

În structura imobilizărilor necorporale societatea are înregistrate (licențele, programe informatice, programe de contabilitate).

În anul 2017 nu au fost înregistrate în evidența contabilă, imobilizări necorporale.
 Situația activelor necorporale la 31.12.2017:

lei

ELEMEN- TE ACTIVE	VALOARE BRUTĂ				AMORTIZĂRI			
	SOLD 01.01. 2017	CREȘ- TERI	REDU- CERI	SOLD 31.12. 2017	SOLD 01.01. 2017	AMORT. ÎNREG.	REDU- CERI	SOLD 31.12. 2017
LICENȚE	68.626	1.798	-	70.424	48.665	10.814	-	59.479
TOTAL	68.626	1.798	-	70.424	48.665	10.814	-	59.479

II. Imobilizări corporale

Valorile care au stat la baza înregistrării în contabilitate au fost determinate având la bază costul de achiziție, costul de producție sau valorile rezultate urmare reevaluării clădirilor și terenurilor la 31.12.2013, după caz.

În ceea ce privește amortizările S.C."RECONS" S.A. Arad utilizează ca regim de amortizare, amortizarea liniară care constă în includerea uniformă în cheltuielile de exploatare a unei cote părți din valoarea de intrare a unei imobilizări proporțional cu durata de viață utilă a acestora.

Durata de viață utilă a activelor imobilizate corespunde cu durata normală de funcționare din Catalogul privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe. Societatea utilizează aceleași rate de amortizare, atât în scopuri contabile cât și în scopuri fiscale.

Imobilizările corporale sunt prezentate în bilanț la valoarea justă.

La imobilizări corporale sunt cuprinse: terenul proprietatea societății, din Str. Clujului nr. 6, depozite, magazine, hale de producție, spații comerciale, mijloace de transport, utilaje și instalații. În anul 2017 au intrat în societate imobilizări corporale în sumă de 527.003 lei și au ieșit imobilizări în sumă de 24.457 lei prin casare.

Investiții imobiliare – Potrivit OMFP 1802/2014, la 31.12.2015, valoarea clădirilor deținute pentru a obține venituri din chirii în sumă de 1.504.000 lei a fost transferată la investiții imobiliare.

Amortizarea imobilizărilor corporale înregistrată în anul 2017 este de 205.644 lei.

SITUAȚIA IMOBILIZĂRILOR CORPORALE					lei			
Imobilizări corporale	VALOARE	BRUTĂ			Ajustari de valoare			
	SOLD LA 01.01.2017	CREȘTERI	REDUCERI	SOLD LA 31.12.2017	SOLD LA 01.01.2017	Amortiza re în cursul anului	Amortiza re aferentă imobiliz. Scoase din evidență	SOLD LA 31.12.2017
0		2	3	4	1			4
Terenuri	794.466	33.970	0	828.436	0	2.851	0	2.851
Construcții	1.431.891	53.404	0	1.485.295	442.323	143.788	0	586.111
Instalații tehnice și mașini	593.747	172.546	13.752	752.541	487.135	48.131	13.751	521.515
Alte instal. utilaje și mobilier	56461	101.334	10.705	147.090	24.543	10.874	10.705	24.712
Imobilizări corporale în curs	192.876	165.749	358.625	0	0	0	0	0
Investiții imobiliare	1.504.000	0	0	1.504.000	0	0	0	0
TOTAL	4.573.441	527.003	383.082	4.717.362	954.001	205.644	24.456	1.135.189

NOTA 2. PROVIZIOANE

Denumirea provizionului	Sold 01.01.2017	Creșteri	Reduceri	Sold 31.12.2017
Provizioane pentru deprecierea creanțelor	187.356	0	0	187.356

În anul 2017 nu au fost anulate și constituite provizioane pentru clienți incerți.

NOTA 3. REPARTIZAREA PROFITULUI

La 31.12.2017 S.C. Recons S.A. a realizat o pierdere netă de 1.120.022 lei.

NOTA 4. ANALIZA REZULTATELOR FINANCIARE - lei

	Denumirea indicatorului	Exercițiul financiar precedent 2016	Exercițiul financiar curent 2017
1.	Cifra de afaceri netă	6.303.262	5.938.781
2.	Venituri din exploatare	9.756.493	6.380.515
3.	Cheltuieli din exploatare	10.135.783	7.510.121
4.	Rezultatul din exploatare (2-3)	-379.290	-1.129.606
5.	Venituri financiare	113	9.595
6.	Cheltuieli financiare	0	11
7.	Rezultatul financiar(5-6)	113	9.584
8.	Rezultatul brut (4+7)	-379.113	-1.120.022
9.	Impozit pe profit	334.670	0
10.	Rezultatul net	-713.847	-1.120.022

NOTA 5. SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI DATORIILOR

I Situația creanțelor:

lei

CREANȚE (clienți)	Soldul la 31.12.2017	Termen de lichiditate sub 1 an	Termen de lichiditate peste 1 an
1. Total , din care:	774.583	774.583	
Chirii spații	188.021	188.021	
Chirii locuințe servicii	952	952	
Șantier	186.049	186.049	
Recuperări cote părți	4.727	4.727	
Ștrandul Neptun	95.642	95.642	
Parcări	223.680	223.680	
Alte creanțe	75.512	75.512	

În bilanț creanțele sunt prezentate la valoarea netă, respectiv soldul creanțelor este ajustat cu valoarea provizioanelor constituite pentru clienți incerți în sumă de 187.356 lei, valoarea creanțelor nete este în sumă de 587.227 lei .

II Situația datoriilor:

lei

DATORII	Sold la 31.12.2017	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
Total, din care:	531.077	441.961	89.116	-
1.Credite de trezorerie	-	-	-	-
2.Furnizori, clienți creditori	122.810	122.810		-
3.Decontări cu personalul	127.624	127.624		-
4. Asigurări sociale	89.195	89.195		-
5.Datorii față de bugetul statului	101.123	101.123		-
6.Datorii față de bugetul local	-	-		-
7.Datorii față de alți creditori	1.209	1.209		-
8.Contracte garanții spații comerciale	89.116	-	89.116	

La 31.12.2017 S.C. Recons S.A. are datorii totale în sumă de 531.077 lei (reprezentând decontări cu personalul, datorii față de bugetul statului, asigurărilor sociale și alte datorii față de alți creditori).

Datoriile cu termen de exigibilitate mai mare de 1 an, sunt reprezentate de garanțiile reținute pentru spații comerciale, reprezentând echivalentul a trei chirii.

Societatea nu are datorii restante față de furnizori, bugetul de stat, bugetul local.

NOTA 6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

PRINCIPII

Evaluarea posturilor cuprinse în situațiile financiare simplificate ale societății, s-a efectuat în conformitate cu următoarele principii:

1. Principiul continuității activității: societatea își continuă în mod normal activitatea, observându-se o extindere a activității.

2. Principiul permanenței metodelor: societatea a aplicat aceleași reguli și norme de evaluare, înregistrare și prezentare a situațiilor financiare de natură să asigure comparația informațiilor.

3. Principiul prudenței:

a). s-au luat în considerare numai profiturile recunoscute până la închiderea exercițiului financiar;

b). s-au luat în calcul numai obligațiile previzibile și pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercițiului financiar încheiat sau pe parcursul celui anterior, chiar dacă asemenea obligații sau pierderi apar între data încheierii exercițiului și data întocmirii situațiilor financiare;

c). s-au luat în considerare toate ajustările de valoare datorate deprecierilor, indiferent de rezultatul exercițiului;

- 4. Principiul independenței exercițiului:** veniturile și cheltuielile au fost delimitate și înregistrate în cadrul exercițiului 2017.
- 5. Principiul intangibilității bilanțului de deschidere:** bilanțul de deschidere al exercițiului corespunde cu bilanțul de închiere al exercițiului precedent.
- 6. Principiul necompensării:** valorile elementelor de activ nu au fost compensate cu valorile elementelor de pasiv.
- 7. Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv:** valoarea fiecărei poziții de activ și de pasiv a fost determinată separat.
- 8. Principiul relevanței economice asupra juridicului:** informațiile prezentate în situațiile financiare reflectă realitatea economică și financiară și nu numai forma lor juridică, astfel spus activul este o resursă controlată și nu neapărat cu drept de proprietate.

POLITICI ȘI METODE CONTABILE SEMNIFICATIVE

La data intrării în unitate, bunurile au fost evaluate și înregistrate la valoarea de intrare denumită valoare contabilă, în conformitate cu prevederile O.M.F.P. 1802/2014.

Evaluarea elementelor de activ și de pasiv cu ocazia inventarierii s-a făcut la valoarea actuală a fiecărui element, stabilit în funcție de utilitatea bunului, starea acestuia și prețul pieței.

În cazul creanțelor și datoriilor, această valoare s-a stabilit în funcție de valoarea lor probabilă de încasat, respectiv de plată.

La închiderea exercițiului, elementele de activ și pasiv s-au evaluat și înregistrat în situațiile financiare anuale simplificate la valoarea de intrare, respectiv valoarea contabilă pusă de acord cu rezultatele inventarierii.

Activele imobilizate corporale și necorporale sunt reflectate la valoarea justă pentru clădiri și valoarea contabilă netă pentru celelalte imobilizări, adică la valoarea de intrare minus amortizare și provizioanele pentru depreciere.

Elementele monetare în valută sunt exprimate și raportate utilizând cursul de schimb valutar de la data închiderii exercițiului.

Creanțele și datoriile exprimate în valută au fost reevaluate la cursul de schimb de la data închiderii exercițiului. Diferențele constatate în plus sau în minus față de cursul istoric la care au fost înregistrate, au fost înregistrate la venituri sau cheltuieli fiind recunoscute în rezultatul financiar al exercițiului.

La data ieșirii din unitate sau la darea în consum, bunurile se evaluează și se scad din gestiune la valoarea de intrare. Acestea se evaluează și se înregistrează în contabilitate prin aplicarea metodei primul intrat – primul iese, metoda FIFO.

NOTA 7. PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE

1. Capitalul social

La 31.12.2017 capitalul social subscris și vărsat al societății este de 581.166,30 lei și este divizat în 168.454 acțiuni nominative a câte 3,45 lei fiecare, din care 1.293,75 lei este aport în numerar, iar 579.872,55 lei este aport în natură și este deținut în proporție de 100% de **MUNICIPIUL ARAD**.

În cursul anului 2017 nu au avut loc modificări în structura capitalului social.

2. Capitalurile proprii includ, pe lângă capitalul social și următoarele :

A. REZERVE DIN REEVALUARE
B. ALTE REZERVE, formate din :

3.130,940 lei
1.266.512 lei

- rezerve legale
- alte rezerve constituite din profit
- alte rezerve

67.080 lei
920.375 lei
279.057 lei

C. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATĂ (PROFIT) 581315 lei
- Rezultatul reportat din surplusul din rezerve 581.315 lei
D. REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR - 2017 (pierdere) în valoare de 1.120.022 lei.

NOTA 8. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, MEMBRII CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE ȘI CONDUCERE

Conducerea societății este asigurată de Adunarea Generală a Acționarilor. Atribuțiile A.G.A., modul de convocare, condițiile de validare a hotărârilor sunt prevăzute în actul constitutiv al societății, în conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Prin Hotărârea nr. 254/29 iulie 2016 adoptată de Consiliul Local al Municipiului Arad, a fost revocat mandatul de reprezentanți în Adunarea Generală a Acționarilor la S.C. Recons SA, a membrilor desemnați prin Hotărârea Consiliului Local nr. 155/23 iulie 2012 și au fost desemnați alți 2 membrii.

Reprezentanții Consiliului Local al Municipiului Arad în Adunarea Generală a Acționarilor de la SC RECONS SA Arad au fost mandatați prin Hotărârea nr. 125 din 20 aprilie 2017 emisă de Consiliul Local al Municipiului Arad, să aprobe numirea a 6 persoane ca membrii ai Consiliului de Administrație. Astfel, prin Hotărârea nr. 4 din 20 aprilie 2017 reprezentanții în Adunarea Generală a Acționarilor la S.C. Recons SA au numit 6 membrii care fac parte din Consiliul de Administrație.

Mandatul membrilor Consiliului de Administrație este pe patru ani, cu începere de la data de 21 aprilie 2017, până la data de 20 aprilie 2021.

Consiliul de Administrație este însărcinat cu îndeplinirea tuturor actelor necesare și utile pentru realizarea obiectului de activitate al societății, precum și cu supravegherea activității directorilor, cu excepția celor rezervate de lege și actul constitutiv, pentru Adunarea Generală a Acționarilor.

În anul 2017 s-au efectuat cheltuieli cu indemnizațiile membrilor Consiliului de Administrație, în sumă de 149.240 lei.

Conducerea executivă a societății a fost asigurată de un director general, director adjunct și un director economic.

Directorul general și-a exercitat atribuțiunile menționate în contractul de mandat nr. 2869/09.09.2016, încheiat potrivit Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice și a Legii nr.31/1990 –Legea societăților comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare, prelungit prin acte adiționale, care au expirat la data de 26 iunie 2017.

În perioada 27 iunie 2017 societatea a fost condusă de directorul general interimar, până la data de 04 iulie 2017, când s-a încheiat procesul de recrutare pentru postul de director general, în conformitate cu prevederile Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare și ale HGR nr. 722/2016 pentru aprobarea normelor metodologice de aplicare a unor prevederi din OUG nr. 109/2011.

Începând cu data de 05 iulie 2017 societatea este condusă de directorul general, care a fost numit prin decizia nr. 19 din 04 iulie 2017, a Consiliului de Administrație. Mandatul directorului general este de 4 ani, până la data de 04 iulie 2021.

Având în vedere că la data de 30 septembrie 2017 postul de director economic a rămas vacant, începând cu 01 octombrie 2017 a fost numită o persoană cu studii economice din cadrul societății, ca director economic interimar, până la finalizarea procedurii de selecție a directorului economic.

La data de 31.12.2017 societatea avea angajați cu contract individual de muncă pe perioadă nedeterminată un număr de 94 salariați din care:

- Personal de conducere: 2 (1 director economic interimar + 1 șef. Serviciu)
- Personal de execuție: 92

Numărul mediu realizat la 31.12.2017 este de 94 salariați.

Din totalul personalului la 31.12.2017, 22 sunt femei.

În cursul anului 2017 au fost angajate un număr de 25 persoane și au plecat din societate un număr de 16 persoane.

În anul 2017 s-au efectuat cheltuieli cu salariile pentru personalul angajat pe bază de contract individual de muncă, în sumă de 2.635.833 lei, iar pentru directorul general, în sumă de 95.537 lei.

Cheltuielile cu asigurările sociale de stat, asigurările sociale de sănătate, șomaj au fost în sumă de 659.067 lei. Cheltuielile cu acțiunile sociale (ajutoare de înmormântare, costul biletelor de tratament și odihnă) în limita de până la 5% din fondul de salarii acordate în baza Contractului colectiv de muncă și a sumelor prevăzute prin Bugetul de venituri și cheltuieli, au fost în sumă de 24.023,69 lei.

În anul 2017 au fost acordate tichete de masă salariaților, în număr de 10 tichete/lună/salariat, în sumă de 116.497,32 lei, iar în cadrul cheltuielilor cu acțiuni sociale-tichete cadou acordate cu ocazia sărbătorilor de Paște și Crăciun, în sumă de 27.900 lei.

NOTA 9. CALCULUL ȘI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate:

Denumire indicatori	Mod de calcul	Valori		Exercițiul 2017
		Exercițiul 2015	Exercițiul 2016	
a) Lichiditatea curentă (Indicatorul capitalului circulant)	<u>Active curente</u> Datorii curente	0,74	3,14	3,05
b) Lichiditatea imediată (Indicatorul test acid)	<u>Active curente-stocuri</u> Datorii curente	0,66	3,03	2,85

Lichiditatea curentă, înregistrează o ușoară scădere față de anul 2016. Valoarea recomandată acceptabilă trebuie să se situeze în jurul valorii 2 .

Indicatorul lichiditate imediată, în anul 2017 prezintă o scădere, reflectă capacitatea societății de a face față plăților imediate. Valoarea recomandată acceptabilă trebuie să se situeze în jurul valorii 1.

2. Indicatori de risc

Denumire indicatori	Mod de calcul	Valori	
		Exercițiul 2016	Exercițiul 2017
Gradul de îndatorare	$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100$	0	0

Astfel, gradul de îndatorare este 0 în anul 2017, la fel ca și în exercitiul 2016 . Societatea nu are credite și alte împrumuturi la 31.12.2017.

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

Denumire indicatori	Mod de calcul	Valori		
		Exercițiul 2015	Exercițiul 2016	Exercițiul 2017
Viteza de rotație a activelor	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active totale}}$	0,81	0,85	1,19
Viteza de rotație a creanțelor (zile)	$\frac{\text{Sold mediu creante} \times 365}{\text{Cifra de afaceri}}$	47	53	57
Viteza de rotație a datoriilor pe t.s. (zile)	$\frac{\text{Sold mediu datorii} \times 365}{\text{Cifra de afaceri}}$	74	58	61

Viteza de rotație a activelor imobilizate Evaluează eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea cifrei de afaceri generată de o anumită valoare a activelor imobilizate. Este în creștere față de exercițiul anterior, acest indicator este influențat de obiectul de activitate al societății .

Viteza de rotație a creanțelor înregistrează o creștere față de cel realizat în anul 2016. Pentru acest indicator nivelul optim este considerat 30 zile, iar pragul maxim acceptat este de 90 zile.

Viteza de rotație a datoriilor - acest indicator a crescut ușor față de anul 2016. Și în anul 2017 societatea a înregistrat plăți cu întârziere față de furnizori, uneori și către bugetul statului. Societatea va trata pe viitor cu prudență obligațiile față de furnizorii, asigurându-se că aceștia sunt plătiți la scadență pentru a evita eventualele majorări de întârziere.

4. Indicatori de profitabilitate

Denumire indicatori	Mod de calcul	Valori		
		Exercițiul 2015	Exercițiul 2016	Exercițiul 2017
Rata profitului net	$\frac{\text{Profit net}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100$	-2,10	-6,02	-18,86
Trezoreria	$\frac{\text{Creante+casa si conturi in banci}}{\text{Datorii pe t.s.}}$	0,65	3,01	2,85

Rata profitului net este negativă. Trezoreria înregistrează o scădere în anul 2017, față de anul precedent.

NOTA 10. ALTE INFORMAȚII

1. Informații cu privire la prezentarea societății:

S.C. RECONS SA

Sediul - Arad, B-dul Iuliu Maniu F.N.

CUI RO 8189348

Activitatea principală:

4120 Lucrări a clădirilor rezidențiale și nerezidențiale.

Activități secundare:

6820-Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate;

2223-Fabricarea articolelor de material plastic pentru construcții;

9329- Alte activități recreative și distractive;

5221 Activități de servicii anexe pentru transporturi terestre.

2. Informații referitoare la impozitul pe profit.

La 31.12.2017 societatea realizează o pierdere contabilă brută, în sumă de 1.120.022 lei.

Cheltuielile nedeductibile din punct de vedere fiscal înregistrate de societate, în anul 2017 sunt în sumă de 6.178 lei.

Amortizarea aferenta diferențelor din reevaluare în sumă de 103.125 lei au fost recunoscute ca și venituri impozabile la calculul impozitului pe profit.

3. Acțiuni în instanță – societatea are la 31.12.2017, acțiuni în instanță pentru recuperarea de creanțe, faliment, dosare la executare.

Împotriva măsurilor dispuse prin DECIZIA NR. 549 din 31 martie 2015 emisă de Curtea de Conturi a României- Camera de Conturi Arad, reprezentantul legal al societății a solicitat instanței competente atât anularea măsurii, cât și suspendarea acesteia, până la soluționarea definitivă a cauzei, prin solicitarea înregistrată la Tribunalul Arad, la data de 06.10.2015, cauza fiind pe rolul dosarului nr. 2895/108/2015 al secției de Contencios Administrativ și Fiscal (în prima instanță).

Prin Sentința Civilă nr. 5603 din 16 decembrie 2016 instanța admite acțiunea și anulează încheierea nr. 89/10.09.2015 a Curții de Conturi a României, precum și pct. 2,3,4,5,6,7,8 și 9 din Decizia nr. 549/31.03.2015 a Curții de Conturi și măsurile dispuse la cap.II lit a,b,c,d și e. Obligă părțile să plătească în solidar reclamantei S.C. Recons S.A. Arad, suma de 19.450 lei ce reprezintă cheltuieli de judecată. Cu drept de recurs în termen de 15 zile de la comunicare.

În ședința publică din data de 01 noiembrie 2017 Curtea de Apel Timișoara, Secția Contencios Administrativ și Fiscal a pronunțat DECIZIA CIVILĂ nr. 7748 – definitivă, comunicată către S.C. RECONS S.A. Arad la data de 29 ianuarie 2018, prin care a hotărât următoarele:

- a respins cererea reclamanților S.C. RECONS S.A. și Puha Nicolai de anulare a Încheierii nr. 89/10.09.2015 a Curții de Conturi a României cu privire la soluția pronunțată raportat la măsura dispusă la pct. II lit. c) din Decizia 549/31.03.2015 a Curții de Conturi Arad, precum și cererea de anulare a pct. 4 din Decizia 549/31.03.2015 a Curții de Conturi Arad și a măsurii dispuse la pct. II lit. c) din aceeași decizie;

- a menținut în rest sentința recurată, Sentința Civilă nr. 5603 din 16 decembrie 2016 pronunțată de Tribunalul Arad, Secția a III-a de Contencios administrativ și fiscal, litigii de muncă și asigurări sociale, în privința anulării încheierii nr. 89/10.09.2015 a Curții de Conturi a României și a anulării celorlalte puncte și măsuri contestate din Decizia nr. 549/31.03.2015 a Curții de Conturi Arad;

- a obligat pârâtele Curtea de Conturi a României și Camera de Conturi Arad să plătească în solidar reclamantei S.C. RECONS S.A. Arad suma de 15.000 lei ce reprezintă cheltuieli de judecată în primă instanță. Suma de 15.000 lei a fost plătită de către pârâtele Curtea de Conturi a României și Camera de Conturi Arad în data de 13.02.2018, către reclamant, adică către S.C. RECONS S.A.

Măsura dispusă la pct. II lit. c) din Decizia 549/31.03.2015 a Curții de Conturi Arad: *"Prejudiciul estimat la suma de 9.161 lei reprezentând contravaloarea deplasărilor efectuate fără existența unei legături directe sau indirecte cu scopul, obiectivele și atribuțiile entității prevăzute în actele constitutive ale acesteia, plus beneficii nerealizate în valoare de 194 lei."*

Prevederile pct. 4 din Decizia 549/31.03.2015 a Curții de Conturi Arad: *"Urmare controlului efectuat asupra categoriei de cheltuieli cu deplasările interne efectuate de către angajații S.C. RECONS S.A. Arad, au rezultat abateri referitoare la întocmirea ordinelor de deplasare și justificarea avansurilor, fiind întocmite ordine de deplasare și decontate deplasări, pe bază de documente care nu îndeplinesc calitatea de document justificativ."*

Având în vedere posibilele deficiențe constatate de Curtea de Conturi a României, Camera de Conturi Arad în Raportul de control nr. 354/27.02.2015 în baza căruia a fost emisă Decizia nr. 549/31.03.2015, Consiliul de Administrație S.C. RECONS S.A. Arad a dispus la art. 3 alin (1) din Decizia nr. 9 din 22 aprilie 2016 *"înaintarea acțiunilor în instanță în vederea recuperării sumelor apreciate de Curtea de Conturi a României, Camera de Conturi Arad, ca prejudiciu"*. În aceste condiții au fost depuse următoarele dosare:

- dos. nr. 2222/108/2016*, depus la 04.05.2016 la Tribunalul Arad în contradictoriu cu S.C. CONDIV TUR CV S.R.L. și Municipiul Arad pentru recuperarea sumei de 585.625 lei de la pârâtul de ordin I și 39.395 lei de la pârâtul de ordin II - - pct. 8 din Decizia nr. 549/31.03.2015 a Curții de Conturi a României. Cauza este suspendată până la soluționarea definitivă a dosarului nr. 2895/108/2015. S-a depus cerere de repunere pe rol și respingere a acestei acțiuni ca rămasă fără obiect.

- dos. nr. 6798/55/2016, depus la Judecătoria Arad în contradictoriu cu S.C. INU & INUELA CONSTRUCT S.R.L. (fostă S.C. MARIA ANTOANELA PAVAJE S.R.L.) pentru recuperarea sumei de 20.885 lei - pct. 7 din Decizia nr. 549/31.03.2015 a Curții de Conturi a României. Cauza este suspendată până la soluționarea definitivă a dosarului nr. 2895/108/2015. S-a depus cerere de repunere pe rol și respingere a acestei acțiuni ca rămasă fără obiect.

- dos. nr. 6797/55/2016, depus la Judecătoria Arad în contradictoriu cu Hedean Camelia - Alina, Cătană Gheorghe și S.C. EXPCONT S.R.L. pentru recuperarea sumei totale de 39.922,80 lei. Suma reprezintă acordarea nelegală a unor indemnizații pârâților în calitate de membri ai comisiei de cenzori - pct. 3 din Decizia nr. 549/31.03.2015 a Curții de Conturi a României. Cauza este suspendată până la soluționarea definitivă a dosarului nr. 2895/108/2015. S-a depus cerere de repunere pe rol și respingere a acestei acțiuni ca rămasă fără obiect.

- dos. nr. 2218/108/2016*, depus la 04.05.2016 la Tribunalul Arad în contradictoriu cu Denov Andrei-Florin pentru recuperarea sumei de 9.355 lei - pct. 4 din Decizia nr. 549/31.03.2015 a Curții de Conturi a României. Cauza este suspendată până la soluționarea definitivă a dosarului nr. 2895/108/2015. Având în vedere DECIZIA CIVILĂ nr. 7748/01 noiembrie 2017 - definitivă a Curții de Apel Timișoara, Secția Contencios Administrativ și Fiscal s-a depus cerere de repunere pe rol și continuare a judecării cauzei în vederea recuperării prejudiciului.

4. Onorarii plătite auditorilor

Potrivit Cap. 10 pct. 563 al (1) din Ordinului M.F.P. nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, "Situațiile financiare anuale ale entităților mijlocii și mari precum și ale societăților/companiilor naționale, societăților cu capital integral sau majoritar de stat și regiilor autonome sunt auditate de unul sau mai multi auditori statutari sau firme de audit"

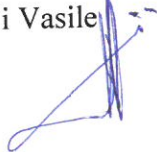
Potrivit art. 47(1)Cap. IV din O.U.G. nr. 109 din 30 noiembrie 2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice; "Situațiile financiare ale întreprinderilor publice sunt supuse auditului statutar, care se efectuează de către auditori statutari, persoane fizice sau juridice autorizate în condițiile legii".

Pentru auditarea situațiilor financiare pentru exercițiul financiar 2017, S.C. RECONS S.A. a încheiat contract de prestări de servicii în domeniul auditului financiar cu Societatea de audit S.C. COSTI AUDIT EVALUARI SRL.

5. Evenimente ulterioare datei bilanțului

Nu au apărut evenimente ulterioare datei bilanțului.

Administrator,
Vasii Vasile



Director economic,
Ardelean Cornelia

