

ROMÂNIA
JUDEȚUL VRANCEA
CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI ADJUD

HOTĂRÂREA nr.
din28.02.2022.

pentru aprobarea Situațiilor financiare anuale la data de 31 decembrie 2021 ale
Societății “Utilități Publice Municipale Adjud” SRL

Consiliul local al Municipiului Adjud, întrunit în ședință ordinară,

Având în vedere:

- Adresa nr. 2141/15.02.2022 transmisă de Societatea “ Utilități Publice Municipale Adjud” SRL, înregistrată la Registratura Generală a Primăriei Municipiului Adjud sub nr. 6314/9627/15.02.2022;
- Referatul nr. 6314/10796/(RU)10797/17.02.2022 al Biroului Patrimoniu;
- Expunerea de motive a Primarului Municipiului Adjud ;
- Raportul de specialitate nr. 6314/10801/(RU)10802/17.02.202 al Biroului Patrimoniu;
- Avizul comisiei pentru activități economico-financiare și administrarea serviciilor publice furnizate ;
- Dispozițiile art.1, alin(1), ale art.28, alin.(1), ale art.28, alin.(7), ale art. 30 și ale art.36, alin.(1), lit.a) din Legea nr.82 din 24 decembrie 1991 a contabilității, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Reglementările contabile din 29 decembrie 2024 privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul nr.1802 din 29 decembrie 2014 al Ministerului Finanțelor Publice, cu modificările și completările ulterioare;
- Cap.III, pct.3.1, alin.(1), lit.a) din Anexa nr.1 la Ordinul nr. 58 din 14 ianuarie 2021 al Ministerului Finanțelor privind principalele aspect legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor și pentru reglementarea unor aspect contabile;
- Dispozițiile art. 194, alin.(1) lit.a), din Legea nr. 31 din 16 noiembrie 1990 a societăților, republicată, cu modificările și completărilor ulterioare;
- În temeiul dispozițiilor art. 129 alin. (2) lit. d), alin.(7) lit. n), art. 139 alin. (1), art.243, alin. (1) lit. a), din Ordonanța de Urgență nr. 57/03.07.2019 privind Codul administrativ cu modificările și completările ulterioare.

HOTĂRĂȘTE:

Art. 1. Se aprobă Raportul Administratorului unic al Societății “Utilități Publice Municipale Adjud” SRL conținut în Anexa nr.1 la prezenta hotărâre, parte integrantă din aceasta.

Art. 2. Se aprobă Raportul Auditorului statuar al Societății “Utilități Publice Municipale Adjud” SRL conținut în Anexa nr.2 la prezenta hotărâre, parte integrantă din aceasta.

Art. 3. Se aprobă Situațiile financiare anuale la data de 31 decembrie 2021 ale Societății “Utilități Publice Municipale Adjud” SRL conținute în Anexa nr.3 la prezenta hotărâre, parte integrantă din aceasta.

Art. 4. Se mandatează reprezentanții Municipiului Adjud în Adunarea Generală a Asociaților Societății “Utilități Publice Municipale Adjud” SRL să aprobe documentele conținute în Anexele 1-3 la prezenta hotărâre, părți integrante din aceasta.

Art. 5. Primarul municipiului Adjud prin Direcția Economică din cadrul Aparatului de specialitate al Primarului Municipiului Adjud, reprezentanții Municipiului Adjud în Adunarea Generală a Asociaților și Administratorul unic al Societății “Utilități Publice Municipale Adjud” SRL, vor duce la îndeplinire prevederile prezentei hotărâri.

Art. 6. Hotărârea se comunică Instituției Prefectului Județul Vrancea pentru exercitarea controlului de legalitate, precum și persoanelor interesate prin grija Serviciului Administrație Publică Locală din cadrul Aparatului de specialitate al Primarului Municipiului Adjud.

PREȘEDINTE DE ȘEDINTĂ
Stan ROGOZ

CONTRASEMNEAZĂ
SECRETARUL GENERAL AL MUNICIPIULUI ADJUD
Andra Genovevă SIBISAN

Denumire: UTILITATI PUBLICE MUNICIPALE ADJUD SRL.

Adresa: Adjud, Str.Stadionului, Nr.2

Judetul: Vrancea

Numar de inmatriculare ala Registrul Comertului: J39/46/2011

Cui/Cif RO27962317

Codul postal: 625100

Telefon/Fax0237641933

Nr.2141/15.02.2022

**CATRE,
UAT MUNICIPIUL ADJUD
Domnul Florin NECHIFOR – Primarul Municipiului Adjud**

Stimate Domnule Primar,

UTILITATI PUBLICE MUNICIPALE ADJUD SRL cu sediul în ADJUD, Str. STADIONULUI nr. 2, cod poștal 625100, telefon +40 237641933, e-mail: contabilitateupm@yahoo.com fax +40 237641933, CIF RO 27962317, reprezentată legal de dl. ROTARU MIHAI-OVIDIU având funcția de Administrator unic,

În conformitate cu dispozițiile legale în vigoare, prin prezenta adresa vă rugăm să inițiați un proiect de hotărâre a Consiliului Local al Municipiului Adjud privind aprobarea Situațiilor financiare anuale la data de 31 decembrie 2021 ale Societății “Utilitati Publice Municipale Adjud” S.R.L.

Cu stima,

**Vizat,
Administrator public
Ing. Vintila Danut**

**Utilitati Publice Municipale Adjud SRL
Administrator Unic
Ec. Rotaru Mihai-Ovidiu**

**ROMÂNIA
JUDEȚUL VRANCEA
MUNICIPIUL ADJUD
CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI ADJUD**

ANEXA NR.1

La Hotărârea nr. 41 din 28 februarie 2022 pentru aprobarea Situațiilor financiare anuale la data de 31 decembrie 2021 ale Societății „Utilități Publice Municipale Adjud” SRL

Raportul Administratorului unic al Societății „Utilități Publice Municipale Adjud” SRL

PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ
Consilier Stan ROGOZ

CONTRASEMNEAZĂ
SECRETARUL GENERAL AL MUNICIPIULUI ADJUD
Jur. Andra – Genoveva SIBISAN

UTILITATI PUBLICE MUNICIPALE
ADJUD SRL
RAPORTUL ADMINISTRATORULUI

1. Analiza activității societății comerciale

UTILITĂȚI PUBLICE MUNICIPALE Adjud SRL are sediul în localitatea Adjud, str. Stadionului, nr. 2, jud. Vrancea. Societatea a luat ființă în baza Hotărârii nr.1 din 19 ianuarie 2011 a Consiliului Local al Municipiului Adjud și a legii 31/1990 privind societățile comerciale și este înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J39/46/2011, având CUI 27962317, atribut fiscal RO.

Asociatul unic al Societății este Unitatea Administrativ-Teritorială Municipiul Adjud.

Societatea își desfășoară activitatea pe raza administrativ teritorială a municipiului Adjud.

Începând cu data de 31.03.2021 activitatea de sortare și balotare a deșeurilor reciclabile din deșeuri municipale a fost relocată la sediul social din Adjud, str. Stadionului nr.2.

În luna octombrie 2021, a fost înființat un punct de lucru în Adjud, str. Ecaterina Teodorescu nr. 18, T66, P436, destinat transferării deșeurilor municipale din autogunoiere în autospecială de capacitate sporită, pentru transportul acestuia la depozitul special amenajat.

Tot în luna octombrie a anului 2021, a fost pus la dispoziție în baza contractului de comodat nr. 304 din 21.10.2021 – un teren ce aparține domeniului public al municipiului Adjud dat spre folosință în vederea umplerii unei excavații pentru aducerea la starea inițială prin depunerea numai de deșeuri din construcții/desființări necontaminate (inerte) în conformitate cu pct. 2.1.1, secțiunea 2 din Anexa la Ordinul nr.95/2005 privind stabilirea criteriilor de acceptare și procedurilor preliminare de acceptare a deșeurilor la depozitare și lista națională de deșeuri acceptate în fiecare clasă de depozit de deșeuri, cu modificările și completările ulterioare (este în curs de autorizare).

Societatea are încheiat un contract pentru activitatea de colectare de pe domeniul public al Municipiului Adjud, transport și depozitare a deșeurilor vegetale, a deșeurilor din construcții și desființări și a deșeurilor stradale nr.5 din 04.05.2021 aprobat prin H.C.L. nr.77 din 22 aprilie 2021.

Societatea are încheiat un contract -"Pentru acoperirea costurilor nete de gestionare a deșeurilor de ambalaje din deșeuri municipale de pe raza municipiului Adjud" - nr. 907 / 01.09.2021.

U.P.M. Adjud SRL are un capital social de 270.000 lei , conform H.C.L. 41/16.04.2020, fiind divizat în 135 de părți sociale, fiecare având o valoare nominală de 2.000 de lei. Capitalul social este deținut integral de către Municipiul Adjud în calitate de Asociat unic.

II. OBIECTE DE ACTIVITATE

U.P.M. Adjud SRL are următoarele obiecte de activitate:

- Colectarea deșeurilor nepericuloase cod CAEN 3811 - principalul obiect de activitate;
- Recuperarea materialelor reciclabile sortate cod CAEN 3832;
- Alte activități de curățenie cod CEN 8129;
- Salubritate, depoluare și activități similare cod CAEN 9003;
- Recuperarea deșeurilor și resturilor metalice reciclabile cod CAEN 3710

Pe lângă aceste activități operatorul mai efectuează activități de: măturat, spălat, stropit și întreținerea căilor publice, curățat și transportat zăpada de pe căile publice și menținerea în funcționare a acestora pe timp de polei sau de îngheț.

1.1. Elemente de evaluare generală

Principalele elemente legate de evoluția activității Societății sunt:

Element	2020	2021	Variație %
Profit net	(153.479)	59.960	-
Cifra de afaceri netă	3.702.604	5.193.756	40.27%
Cheltuieli de exploatare	3.857.404	5.135.184	33.13%

1.3. Evaluarea activității de prestari servicii

	Vânzări in 2020	Vânzări in 2021	Variație absolută
CIFRA DE AFACERI	3.702.604	5.193.756	1.491.152
Venituri din salubritate	1.768.698	1.840.980	72.282
Venituri din maturatul stradal	1.076.239	1.947.926	871.687
Venituri din valorif.mat refofosibile	30	113.910	113.880

Venituri monitorizare video	813.510	511.949	(301.561)
Venituri din activitati diverse	44.127	778.990	734.863
Alte venituri din exploatare	4.836	1.376	(3.460)
Total vânzări	3.707.440	5.195.131	1.487.691

Se observa ca in totalul cifrei de afaceri ponderea cea mai mare 73 %, o inregistreaza veniturile din salubrizare si din maturatul stadal.

În cursul anului au avut loc reorganizări în ceea ce privește activitatea astfel:

- în luna aprilie au fost angajați un număr de 17 oameni pentru eficientizarea activității de măturat stradal.
- în urma modificării organigramei societății, respectiv desființarea departamentului de monitorizare și ordine publică, ca urmare a rezilierii contractului de prestări servicii nr.8040/24.05.2013 am fost nevoiți sa aplicăm măsura de concediere colective pentru un numar de 14 salariați care au beneficiat de salariu compensator conform CCM, restul de 12 angajați încetând raportul de muncă cu acordul părților.

3. Conducerea societății comerciale

Începând cu data de 01 mai 2021 încetează contractul de mandat al Administratorului unic domnul Trif Costel Sorin și se aprobă numirea în funcția de Administrator unic a domnului Mihai-Ovidiu ROTARU.

4. Situația financiar-contabilă

Bilanț

Element	1 ianuarie 2021	31 decembrie 2021
Active imobilizate, din care:	78.985	82.904
▪ Terenuri și construcții	-	-
▪ Instalații tehnice și mașini	74.439	76.613
Active circulante, din care:	1.203.366	1.411.082
▪ Stocuri	45.373	135.694
▪ Creanțe	1.071.015	964.085
▪ Casa și conturi la bănci	86.978	311.303
Cheltuieli în avans	2.145	35.644

Datorii (<1 an), din care:	523.067	708.241
▪ Sume datorate instituțiilor de credit	-	-
▪ Datorii comerciale – furnizori	98.649	313.403
Active circulante nete / (datorii curente nete)	682.444	738.485
Active minus datorii curente	761.429	821.389
Datorii (>1 an)	-	-
Venituri în avans	-	-
Capital proprii, din care:	761.429	821.389
▪ Capital	270.000	270.000
▪ Rezerve legale	17.621	17.621
▪ Alte rezerve		
▪ Rezultatul reportat	627.287	473.808
▪ Rezultatul exercițiului financiar	(153.479)	59.960

Contul de profit și pierdere

Element	2020	2021
Venituri din exploatare – total; din care:	3.707.404	5.195.132
Producția vândută	3.702.604	5.195.132
Venituri din vânzarea mărfurilor		
Reduceri comerciale acordate		
Cheltuieli de exploatare – total; din care:	3.857.404	35.135.184
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	364.392	445.208
Cheltuieli privind mărfurile	-	-
Cheltuieli cu personalul	2.566.024	2.988.275
Cheltuieli privind prestațiile externe	715.715	1.202.967
Profitul din exploatare	(149.964)	59.948
Pierdere financiară	(3.515)	12
Profitul brut	(153.479)	59.960
Impozitul pe profit		
Profitul net	(153.479)	59.960

Situația fluxurilor de trezorerie

Element	2020	2021
Încasări din vânzarea de bunuri și prestarea de servicii	4.226.734	6.325.510

Plăți către furnizori de bunuri și prestare de servicii	(1.874.172)	(2.186.265)
Plăți către angajați	(1.588.420)	(1.826.713)
Plăți către bugetul statului	(871.250)	(2.046.705)
Impozit pe profit plătit	-	-
Fluxuri de trezorerie provenite din activități de exploatare	(107.108)	265.827
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale și necorporale		(41.501)
Dobânzi încasate		
Fluxuri de trezorerie utilizate în activități de investiție		(41.501)
Încasări din împrumuturi		
Rambursări de împrumuturi		
Incasari din aport de la actionari si asociati	70.000	
Dividende plătite		
Fluxuri de trezorerie utilizate în activități de finanțare	70.000	
(Descreșterea)/creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	(37.108)	224.325
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	124.086	86.978
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	86.978	301.303

Indicatori cheie de performanță

Categorie	Element	2020	2021
Indicatori de lichiditate	Indicatorul lichidității curente $\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}}$	2.03	2.00
	Indicatorul lichidității imediate $\frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}}$	2.21	1.8
Indicatori de risc	Indicatorul gradului de îndatorare $\frac{\text{Datorii totale}}{\text{Capital propriu}}$	69%	87%
Indicatori de activitate	Viteza de rotație a stocurilor $\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vânzărilor}} \times 365 \text{ (zile)}$	4.47	10.95
	Viteza de rotație a creanțelor comerciale $\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 \text{ (zile)}$	105	68

Viteza de rotație a datoriilor comerciale $\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Costul vânzărilor}} \times 365 \text{ (zile)}$	10	22
Rotația imobilizărilor corporale $\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Imobilizări corporale}}$	47	63
Rotația activelor totale $\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}}$	2.88	3.40

5. Gestionarea riscului financiar

5.1. Prezentare generală

Societatea este expusă la următoarele riscuri din utilizarea instrumentelor financiare:

- riscul de credit;
- riscul de lichiditate;

Politicele Societății de gestionare a riscului sunt definite astfel încât să asigure identificarea și analiza riscurilor cu care se confruntă Societatea, stabilirea limitelor și controalelor adecvate, precum și monitorizarea riscurilor și a respectării limitelor stabilite. Politicile și sistemele de gestionare a riscului sunt revizuite în mod regulat pentru a reflecta modificările survenite în condițiile de piață și în activitățile Societății. Societatea, prin standardele și procedurile sale de instruire și conducere își propune să dezvolte un mediu de control ordonat și constructiv, în cadrul căruia toți angajații își înțeleg rolurile și obligațiile.

5.2 Riscul de credit

Riscul de credit este riscul ca Societatea să suporte o pierdere financiară ca urmare a neîndeplinirii obligațiilor contractuale de către clienți iar acest risc rezultă în principal din creanțele comerciale ale Societății.

Expunerea Societății la riscul de credit este influențată în principal de caracteristicile individuale ale fiecărui client.

5.3 Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate este riscul Societății de a întâmpina dificultăți în îndeplinirea obligațiilor asociate datoriilor financiare care sunt decontate în numerar sau prin transferul altui activ financiar.

Abordarea Societății în administrarea lichidității constă în asigurarea, pe cât de mult posibil, că va dispune mereu de lichidități suficiente pentru a-și achita obligațiile scadente, atât în condiții

normale cât și în condiții de pandemie, fără a suporta pierderi inacceptabile sau de a pune în pericol Societatea.

5.4 Riscul aferent impozitării

Sistemul fiscal din România este în curs de consolidare și în continuă schimbare, putând exista interpretări diferite ale autorităților în legătură cu legislația fiscală, care pot da naștere la impozite, taxe și penalități suplimentare. În cazul în care autoritățile statului descoperă încălcări ale prevederilor legale din România, acestea pot determina după caz: confiscarea sumelor în cauză, impunerea obligațiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorări de întârziere (aplicate la sumele de plată efectiv rămase). Prin urmare, sancțiunile fiscale rezultate din încălcări ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de plătit către Stat.

Guvernul României deține un număr important de agenții autorizate să efectueze controlul societăților care operează pe teritoriul României. Aceste controale sunt similare auditurilor fiscale din alte țări și pot acoperi nu numai aspectele fiscale, dar și alte aspecte legale și de reglementare care prezintă interes pentru aceste agenții. Este posibil ca Societatea să fie supusă controalelor fiscale pe măsura emiterii unor noi reglementări fiscale.

Sumele declarate Statului pentru taxe și impozite rămân deschise auditului fiscal timp de cinci ani.

Conducerea consideră că ia toate măsurile necesare pentru a sprijini durabilitatea și creșterea afacerilor Societății, în condițiile actuale, prin:

- monitorizarea în mod constant a lichidității;
- realizarea de prognoze pe termen scurt privind lichiditatea netă;
- monitorizarea fluxurilor de intrare și de ieșire a numerarului (zilnic), evaluarea efectelor asupra debitorilor, a accesului limitat la finanțare și creșterea afacerilor în România.

Administrator unic,
Rotariu Mihai Ovidiu

**ROMÂNIA
JUDEȚUL VRANCEA
MUNICIPIUL ADJUD
CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI ADJUD**

ANEXA NR.2

La Hotărârea nr. 41 din 28 februarie 2022 pentru aprobarea Situațiilor financiare anuale la data de 31 decembrie 2021 ale Societății “Utilități Publice Municipale Adjud” SRL

Raportul Auditorului statuar al Societății „ Utilități Publice Municipale Adjud ” SRL

PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ
Consilier Star ROGOZ

CONTRASEMNEAZĂ
SECRETARUL GENERAL AL MUNICIPIULUI ADJUD
Jur. Andra – Genoveva SIBISAN

GORGHIU GEORGETA

AUDITOR FINANCIAR

CIF: 22276342

Str. Copacesti nr. 23 Adjud, jud. Vrancea

Tel-fax: 0744699661; 0237/643762

Autorizatie CAFR : 4235

e-mail: audit_finans@yahoo.com

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Catre UTILITATI PUBLICE MUNICIPALE ADJUD SRL

Opinie

Am auditat situatiile financiare anexate ale societatii **Utilitati Publice Municipale Adjud** ("Societatea") care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2021, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalurilor proprii, situatia fluxurilor de trezorerie precum si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative. Situatiile financiare individuale la 31 decembrie 2021 se identifica cu:

Activ net/Total capitaluri proprii: 821.389 lei

Profitul net al exercitiului financiar : 59.960 lei

In opinia noastra, situatiile financiare anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2021 precum si a rezultatului operatiunilor sale si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014"), cu exceptia celor prezentate mai jos.

Baza pentru opinie

Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA"). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea "Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare" din raportul nostru.

Suntem independenti fata de Societate, conform cerintelor de etica profesionala relevante pentru auditul situatiilor financiare din Romania si ne-am indeplinit celelalte responsabilitati de etica profesionala, conform acestor cerinte . Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

Alte informatii – Raportul administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea Raportului administratorilor in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492. Administratorii sunt responsabili si pentru organizarea controlului intern, care sa permita intocmirea si prezentarea Raportului administratorilor, raport care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor nu face parte din situatiile financiare.

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera Raportul administratorilor.

In legatura cu auditul situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021, responsabilitatea noastra este sa citim Raportul administratorilor si, in acest demers, sa apreciem daca exista neconcordante semnificative, intre Raportul administratorilor si situatiile financiare, daca Raportul administratorilor include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP nr. 1802/ 2014, punctele 489-492, si daca in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare cu privire la Societatea si la mediul acesteia, informatiile incluse in Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ.

In baza activitatii desfasurate, noi am citit Raportul administratorilor si raportam ca:

- a) In Raportul administratorilor nu am identificat informatii care sa nu fie in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu informatiile prezentate in situatiile financiare anexate;
- b) Raportul administratorilor identificat mai sus include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP nr.1802/2014, punctele 489-492.

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2021 cu privire

la Societate si mediul acesteia, nu am identificat informatii incluse in Raportul administratorilor care sa fie eronate semnificativ

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare de denaturarii semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.

Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA , exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzata fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei

denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.

- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm 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.
- Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre altele aspect, 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.

Alte aspecte

Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv asociaților Societății. Auditul a fost efectuat pentru a putea raporta asociaților acele aspecte ce trebuie raportate într-un raport de audit financiar și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de societate și asociații ei, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

Intocmit,

Gorghiu Georgeta



SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE

UTILITATI PUBLICE MUNICIPALE ADJUD SRL

UTILITATI PUBLICE MUNICIPALE ADJUD SRL

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE

Intocmite in conformitate cu
Ordinul Ministrului Finantelor Publice
1802/2014 cu modificarile ulterioare,
la data si pentru exercitiul financiar incheiat
la 31 DECEMBRIE 2021

CUPRINS:

Pagina

Situatii financiare

Bilantul	3 - 7
Contul de profit si pierdere	8-11
Situatia modificarilor capitalului propriu	12-13
Situatia fluxurilor de trezorerie	14
Note explicative la situatiile financiare	15-41

**BILANT la
31 decembrie 2021**

Denumirea elementului		Sold la	
	Nr. Rd	01/01/2021	31/12/2021
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire	1	0	-
2. Cheltuieli de dezvoltare	2	0	-
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale	3	141	-
4. Fond comercial	4	0	-
5. Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	5	0	-
6. Avansuri	6	0	-
TOTAL (rd. 1 la 6)	7	141	-
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții	8	0	-
2. Instalații tehnice și mașini	9	74,440	76,613
3. Alte instalații, utilaje și mobilier	10	4,404	6,291
4. Investiții imobiliare	11	0	-
5. Imobilizări corporale în curs de executie	12	0	-
6. Investiții imobiliare în curs de executie	13	0	-
7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	14	0	-
8. Active biologice productive	15	0	-
9. Avansuri	16	0	-
TOTAL (rd. 8 la 16)	17	78,844	82,904
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale	18	0	-
2. Împrumuturi acordate entităților din grup	19	0	-

UTILITATI PUBLICE MUNICIPALE ADJUD SRL
BILANT la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in le ("RON"), daca nu este specificat altfel)

3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun	20	0	-
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun	21	0	-
5. Alte titluri imobilizate	22	0	-
6. Alte împrumuturi	23	-	-
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	0	-
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07+17+24)	25	78,985	82,904
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime și materiale consumabile	26	45,373	135,694
2. Producția în curs de execuție	27	0	-
3. Produse finite și mărfuri	28	0	-
4. Avansuri	29	0	-
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	45,373	135,694
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)			
1. Creanțe comerciale	31	1,062,104	889,310
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate	32	0	-
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun	33	0	-
4. Alte creanțe	34	8,911	74,775
5. Capital subscris și nevărsat	35	0	-
TOTAL (rd. 31 la 35)	36	1,071,015	964,085
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate	37	0	-
2. Alte investiții pe termen scurt	38	0	-
TOTAL (rd. 37 și 38)	39	0	-
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI	40	86,978	311,303
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30+36+39+40)	41	1,203,366	1,411,082

UTILITATI PUBLICE MUNICIPALE ADJUD SRL
BILANT la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in le ("RON"), daca nu este specificat altfel)

C. CHELTUIELI ÎN AVANS	42	2,145	35,644
Sume de reluat într-o perioada de pâna la un an	43	2,145	35,644
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an	44	0	-
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile	45	0	-
2. Sume datorate instituțiilor de credit	46	0	-
3. Avansuri încasate în contul comenzilor	47	0	-
4. Datorii comerciale - furnizori	48	98,649	313,403
5. Efecte de comerț de plătit	49	0	-
6. Sume datorate entităților din grup	50	0	-
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun	51	0	-
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	52	424,418	394,838
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	523,067	708,241
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	54	682,444	738,485
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	55	761,429	821,389
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN			
1. Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile	56	0	-
2. Sume datorate instituțiilor de credit	57	0	-
3. Avansuri încasate în contul comenzilor	58	0	-
4. Datorii comerciale - furnizori	59	0	-
5. Efecte de comerț de plătit	60	0	-
6. Sume datorate entităților din grup	61	0	-
7. Sume datorate entităților asociate și entităților	62	0	-

UTILITATI PUBLICE MUNICIPALE ADJUD SRL
BILANT la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in le ("RON"), daca nu este specificat altfel)

	controlate în comun			-
	8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	63	0	-
	TOTAL (rd. 56 la 63)	64	0	-
H.	PROVIZIOANE			
	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților	65	0	-
	2. Provizioane pentru impozite	66	0	-
	3. Alte provizioane	67	0	-
	TOTAL (rd. 65 +66+ 67)	68	0	-
I.	VENITURI ÎN AVANS			
	1. Subvenții pentru investiții (rd. 70+71)	69	0	0
	Sume de reluat într-o perioada de până la un an	70	0	-
	Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an	71	0	-
	2. Venituri înregistrate în avans - total (rd 73 +74), din care:	72	0	-
	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	73	0	-
	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	74	0	-
	3. Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (rd. 76+77)	75	0	-
	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	76	0	-
	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	77	0	-
	4. Fond comercial negativ	78	0	-
	TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	79	0	-
J.	CAPITAL ȘI REZERVE			
	I. CAPITAL			
	- Capital subscris vărsat	80	200,000	270,000
	- Capital subscris nevărsat	81	70,000	-
	- Patrimoniul regiei	82	0	-
	- Patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare	83	0	-
	- Alte elemente de capitaluri proprii	84	0	-
	TOTAL (rd. 80 la 84)	85	270,000	-

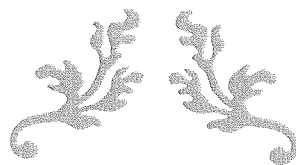
UTILITATI PUBLICE MUNICIPALE ADJUD SRL
BILANT la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in le ("RON"), daca nu este specificat altfel)

II. PRIME DE CAPITAL	86	0	270,000
			-
III. REZERVE DIN REEVALUARE	87	0	
			-
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale	88	17,621	17,621
2. Rezerve statutare sau contractuale	89	0	-
4. Alte rezerve	90	0	-
TOTAL (rd. 88 la 90)	91	17,621	17,621
Acțiuni proprii	92	0	-
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	93	0	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	94	0	-
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA			
Sold C	95	627,287	473,808
Sold D	96	0	-
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR			
Sold C	97	(153,479)	59,960
Sold D	98	0	-
Repartizarea profitului	99	0	-
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85 + 86 + 87 + 91 - 92 + 93 - 94 + 95 - 96 + 97 - 98 - 99)	100	761,429	821,389
Patrimoniul public	101	0	-
Patrimoniul privat	102	0	-
CAPITALURI - TOTAL (rd. 100 + 101+102)	103	761,429	821,389

Situațiile financiare de la pagina ... la pagina au aprobate și semnate de către administrator

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
LA 31.12.2021

Denumirea indicatorilor		Nr. Rd	Exercitiul financiar	
			2020	2021
A		B		
1	Cifra de afaceri neta (rd. 2+3-4+5+6)	1	3,702,604	5,193,756
	Producția vândută	2		
	Venituri din vânzarea mărfurilor	3	3,702,604	5,193,756
	Reduceri comerciale acordate	4	-	-
	Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing	5	-	-
	Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	6	-	-
2	Venituri aferente costului producției în curs de execuție	7		
	Sold C		-	-
	Sold D	8	-	-
3	Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale	9		
4	Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale	10		
5	Venituri din productia de investitii imobiliare	11		
6	Venituri din subventii de exploatare	12		
7	Alte venituri din exploatare:	13		
	- din care, venitul din fondul comercial negativ	14	4,836	1,376
	- din care, venituri din subventii pentru investitii	15	-	-
	VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL(rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	3,707,440	5,195,132
8	a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	17		
			364,392	445,208



RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

UTILITATI PUBLICE MUNICIPALE ADJUD SRL



GORGHIU GEORGETA AUDITOR FINANCIAR
Str. Copacesti nr. 23 Adjud, jud. Vrancea

UTILITATI PUBLICE MUNICIPALE ADJUD SRL**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021***(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

	Alte cheltuieli materiale	18	5,729	5,522
	b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)	19	43,982	19,708
	c) Cheltuieli privind mărfurile	20	-	-
	Reduceri comerciale primite	21	-	6,589
9	Cheltuieli cu personalul (rd.23+24), din care:	22	2,566,024	2,988,275
	a) Salarii și indemnizații	23	2,497,917	2,907,067
	b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	24	68,107	81,208
10	a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd.26-27)	25	68,043	69,361
	a.1) Cheltuieli	26	68,043	69,361
	a.2) Venituri	27	-	-
	b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29-30)	28	-	-
	b.1) Cheltuieli	29	-	-
	b.2) Venituri	30	-	-
11	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	809,234	1,613,699
	Cheltuieli privind prestațiile externe	32	715,715	1,202,967
	Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale	33	29,085	79,599
	Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător	34	-	-
	Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale	35	-	-
	Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare	36	-	-
	Alte cheltuieli	37	64,434	331,133
	Cheltuieli privind dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing	38	-	-
	Ajustări privind provizioanele (rd. 40 -41)	39	-	-

UTILITATI PUBLICE MUNICIPALE ADJUD SRL
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

	Cheltuieli	40	-	-
	Venituri	41	-	-
	CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 + 22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	3,857,404	5,135,184
	PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
	- Profit (rd. 16-42)	43	-	59,948
	- Pierdere (rd. 42-16)	44	149,964	-
12	Venituri din interese de participare	45	-	-
	- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	-	-
13	Venituri din dobânzi	47	9	12
	- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48		
14	Venituri din subventii de exploatare pentru dobânda datorata	49	-	-
15	Alte venituri financiare	50	169	-
	- din care, venituri din alte imobilizari financiare	51	-	-
	VENITURI FINANCIARE - TOTAL ((rd. 45 + 47 + 49 + 50)	52	178	12
16	Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	-	-
	- Cheltuieli	54	-	-
	- Venituri	55	-	-
17	Cheltuieli privind dobânzile	56	300	-
	- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		
	Alte cheltuieli financiare	58	3,393	-
	CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	3,693	-

UTILITATI PUBLICE MUNICIPALE ADJUD SRL
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

	PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă)			
	- Profit (rd. 52 - 59)	60		
			-	12
	- Pierdere (rd. 59- 52)	61		
			3,515	-
	VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62		
			3,707,618	5,195,144
	CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63		
			3,861,097	5,135,184
18	PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă)			
	- Profit (rd.62 - 63)	64		
			-	59,960
	- Pierdere (rd. 63 - 62)			
		1	153,479	-
19	Impozitul pe profit	66		
			-	-
20	Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus	67		
			-	-
21	PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) EXERCITIULUI FINANCIAR			
	Profit (rd. 64 - 66 - 67)	68		
			-	59,960
	- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67); (rd. 66 + 67 - 64)	69		
			153,479	-

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 40 au aprobate si semnate de catre administrator

UTILITATI PUBLICE MUNICIPALE ADJUD SRL
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei mii)

2021

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2021	Creșteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2021
		Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer	
Capital subscris	270,000					
Patrimoniul regiei		-				
Patrimoniul institutelor nationale de cercetare - dezvoltare	-	-		-		270,000
Alte elemente de capitaluri proprii	-					-
Prime de capital	-	-		-		-
Rezerve din reevaluare	-	-		-		-
		-		-		-
Rezerve legale						-
Rezerve statutare sau contractuale	17,621	-				
Alte rezerve	-	-		-		17,621
Actiuni proprii	-	-		-		-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-		-		-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-		-		-
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	-	-		-		-
						-
Sold creditor	627,287					
Sold debitor				153,479		473,808
	-	-		-		-

Notele de la 1 la 17 fac parte integranta din situatiile financiare.

UTILITATI PUBLICE MUNICIPALE ADJUD SRL**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021***(toate sumele sunt exprimate in lei("RON"), daca nu este specificat altfel)***Metoda directa**

	2021
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare	
Incasari de la clienți	6,325,510
Plati furnizori	(2,186,265)
Plati către angajați	(1,826,713)
Plati către bugetul statului	(2,046,705)
Impozit pe profit plătit	-
Trezoreria netă din activități de exploatare	265,827
Fluxuri de trezorerie din activități de investiție	
Plati pentru achiziționarea de imobilizari	(41,501)
Plati pentru achiziționarea de imobilizari financiare	-
Acreditive bancare pentru achizitii de imobilizari corporale	-
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	-
Dobanzi incasate	-
Trezoreria netă din activități de investiție	(41,501)
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare	
Incasari din imprumuturi	-
incasari din aport de la actionari si asociati	-
Dobanzi plătite și restituiri imprumuturi	-
Dividende plătite	-
Trezoreria netă din activități de finanțare	(0)
Creștere/(Scădere) netă a trezoreriei și echivalentelor de trezorerie	224,325
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	86,978
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	311,303

NOTA 1: INFORMATII DESPRE SOCIETATE

SC Utilități Publice Municipale SA (UMP SA) este societatea ce se ocupă, începând cu anul 2012, de gestionarea serviciului de salubritate din municipiul Adjud și a fost înființată în baza Hotărârii nr.1 din 19 ianuarie 2011 a Consiliului Local al Municipiului Adjud și a legii 31/1990 privind societățile comerciale și este înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J39/46/2011, având CUI nr.27962317, atribut fiscal RO.

U.P.M. Adjud SRL are un capital social de 270.000 lei , conform H.C.L. 41/16.04.2020, fiind divizat în 135 de părți sociale, fiecare având o valoare nominală de 2.000 de lei. Capitalul social este deținut integral de către Municipiul Adjud în calitate de Asociat unic.

U.P.M. Adjud SRL are următoarele obiecte de activitate:

- Colectarea deșeurilor nepericuloase cod CAEN 3811 - principalul obiect de activitate;
- Recuperarea materialelor reciclabile sortate cod CAEN 3832;
- Alte activități de curățenie cod CEN 8129;
- Salubritate, depoluare și activități similare cod CAEN 9003;
- Recuperarea deșeurilor și resturilor metalice reciclabile cod CAEN 3710

Pe lângă aceste activități operatorul mai efectuează activități de: măturat, spălat, stropit și întreținerea căilor publice, curățat și transportat zăpada de pe căile publice și menținerea în funcționare a acestora pe timp de polei sau de îngheț.

NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

2.1. Bazele întocmirii situațiilor financiare

Acestea sunt situațiile financiare ale Societății **UTILITATI PUBLICE MUNICIPALE ADJUD SRL** pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 întocmite în conformitate cu:

- Legea contabilității 82/1991 (republicată 2008), cu modificările ulterioare
- Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare („OMFP 1802/2014”)

Politicele contabile adoptate pentru întocmirea și prezentarea situațiilor financiare sunt în conformitate cu principiile contabile prevăzute de OMFP 1802/2014.

Aceste situații financiare cuprind:

- Bilant;
- Cont de profit și pierdere;
- Situația fluxurilor de trezorerie;
- Situația modificării capitalurilor proprii;
- Note explicative la situațiile financiare.

Situațiile financiare se referă doar la **UTILITATI PUBLICE MUNICIPALE ADJUD SRL**

Inregistrările contabile pe baza carora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei ("RON").

Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De asemenea, situațiile financiare nu sunt menite să prezinte rezultatul operațiunilor, fluxurile de trezorerie și un set complet de note 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 inclusiv Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

2.2. *Principii contabile semnificative*

Situațiile financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 au fost întocmite în conformitate cu următoarele principii contabile:

Principiul continuității activității

Societatea își va continua în mod normal funcționarea fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.

Principiul permanenței metodelor

Societatea aplică consecvent de la un exercitiu financiar la altul politicile contabile și metodele de evaluare.

Principiul prudenței

La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoașterea și evaluarea s-a realizat pe o bază prudentă și, în special:

- a) în contul de profit și pierdere a fost inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- b) datoriile aparute în cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, au fost recunoscute chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- c) deprecierea au fost recunoscute, indiferent dacă rezultatul exercitiului financiar este pierdere sau profit.

Principiul contabilității de angajamente

Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente au fost recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele s-au produs (și nu pe măsura ce numerarul sau echivalentul sau a fost încasat sau plătit) și au fost înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

Au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercitiului, fără a se ține seama de data încasării sau efectuării plății.

Veniturile si cheltuielile care au rezultat direct si concomitent din aceeasi tranzactie au fost recunoscute simultan in contabilitate, prin asocierea directa intre cheltuielile si veniturile aferente, cu evidentierea distincta a acestor venituri si cheltuieli.

Principiul intangibilitatii

Bilantul de deschidere al exercitiului financiar corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar precedent.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv

In vederea stabilirii valorii corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecaror componente ale elementelor de active si de datorii.

Principiul necompensarii

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

Contabilizarea si prezentarea elementelor din situatiile financiare tinand cont de fondul economic al tranzactiei sau al angajamentului in cauza

Inregistrarea in contabilitate si prezentarea in situatiile financiare a operatiunilor economico-financiare reflecta realitatea economica a acestora, punand in evidenta drepturile si obligatiile, precum si riscurile asociate acestor operatiuni.

Principiul evaluarii la cost de achizitie sau cost de productie

Elementele prezentate in situatiile financiare au fost evaluate pe baza principiului costului de achizitie sau al costului de productie.

Principiul pragului de semnificatie

Entitatea se poate abate de la cerintele cuprinse in reglementarile contabile aplicabile referitoare la prezentarile de informatii si publicare, atunci cand efectele respectarii lor sunt nesemnificative.

2.3. *Moneda de raportare*

Contabilitatea se tine in limba romana si in moneda nationala („RON”). Contabilitatea operatiunilor efectuate in valuta se tine atat in moneda nationala, cat si in valuta. Elementele incluse in aceste situatii sunt prezentate in lei romanesti.

2.4. *Situatii comparative*

Situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2021 prezinta comparabilitate cu situatiile financiare ale exercitiului financiar precedent.

2.5. *Utilizarea estimarilor contabile*

UTILITATI PUBLICE MUNICIPALE ADJUD SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu OMF 1802/2014, cu modificarile ulterioare, presupune efectuarea de catre conducere a unor estimari si presupuneri care influenteaza valorile raportate ale activelor si datoriilor si prezentarea activelor si datoriilor contingente la data situatiilor financiare, precum si valorile veniturilor si cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimari sunt revizuite periodic si, daca sunt necesare ajustari, acestea sunt inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada cand acestea devin cunoscute.

2.6. Continuitatea activitatii

Prezentele situatii financiare au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii, care presupune ca Societatea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumtii, conducerea analizeaza previziunile referitoare la intrarile viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, conducerea considera ca Societatea va putea sa isi continue activitatea in viitorul previzibil si prin urmare aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

2.7. Conversii valutare

Tranzactiile realizate in valuta sunt inregistrate initial la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei de la data tranzactiei.

La data bilantului elementele monetare exprimate in valuta si creantele si datoriile exprimate in lei a decontare de face in functie de cursul unei valute se evalueaza si se prezinta in situatiile financiare anuale la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei, valabil la data incheierii exercitiului financiar.

Castigurile si pierderile din diferentele de curs valutar, realizate si nerealizate, intre cursul de schimb al pietei valutare, comunicat de Banca Nationala a Romaniei de la data inregistrarii creantelor sau datoriilor in valuta si a celor exprimate in lei a decontare de face in functie de cursul unei valute, sau cursul la care acestea sunt inregistrate in contabilitate si cursul de schimb de la data incheierii exercitiului financiar, sunt inregistrate in contul de profit si pierdere al exercitiului financiar respectiv.

Elementele nemonetare achizitionate cu plata in valuta si inregistrate la cost istoric (imobilizari, stocuri) se prezinta in situatiile financiare anuale utilizand cursul de schimb valutar de la data efectuarii tranzactiei. Elementele nemonetare achizitionate cu plata in valuta si inregistrate la valoarea justa (de exemplu, imobiliarile corporale reevaluate) se prezinta in situatiile financiare anuale la aceasta valoare.

Cursurile de schimb RON/USD si RON/EUR comunicate de Banca Nationala a Romaniei la 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2021, au fost dupa cum urmeaza:

Moneda	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
RON/USD	4.3707	3.9660
RON/EUR	4.9481	4.8694

2.8. Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale sunt evaluate la cost mai putin amortizarea cumulata si pierderile cumulate din depreciere.

Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare

Concesiunile, brevetele, licentele, marcile comerciale, drepturile si activele similare se inregistreaza in conturile de imobilizari necorporale la valoarea de aport sau costul de achizitie, dupa caz. In aceasta situatie valoarea de aport se asimileaza valorii juste.

Concesiunile primite se reflecta ca imobilizari necorporale atunci cand contractul de concesiune stabileste o durata si o valoare determinate pentru concesiune. Amortizarea concesiunii urmeaza a fi calculata utilizand metoda liniara si a fi inregistrata pe durata de folosire a acesteia, stabilita potrivit contractului.

Brevetele, licentele, marcile comerciale, drepturile si active similare sunt amortizate folosind metoda de amortizare liniara pe perioada contractului sau pe durata de utilizare, dupa caz, dupa cum este prezentat mai jos:

Tip	Ani
Concesiuni	
Brevete	
Licente	0-3 ani
Marci comerciale, drepturi si active similare	

Alte imobilizari necorporale

Costurile aferente achizitionarii de programe informatice sunt capitalizate si amortizate pe baza metodei liniare pe durata celor 3 ani de durata utila de viata.

2.9. Imobilizari corporale

Costul / Evaluarea

Costul initial al imobilizarilor corporale achizitionate consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obtinerea de autorizatii si alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizarii corporale si orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare. Reducerile comerciale primite ulterior facturarii unor imobilizari corporale si necorporale identificabile reprezinta venituri in avans (contul 475 „Subventii pentru investitii »), fiind reluate in contul de profit si pierdere pe durata de viata ramasa a imobilizarilor respective. Reducerile comerciale primite ulterior facturarii unor imobilizari corporale si necorporale care nu pot fi identificabile reprezinta venituri ale perioadei (contul 758 „Alte venituri din exploatare »). Reducerile comerciale inscrise pe factura de achizitie care acopera in totalitate contravaloarea imobilizarilor achizitionate se inregistreaza in contabilitate la valoarea justa, pe seama veniturilor in avans (contul 475 „Subventii pentru investitii »), veniturile in avans aferente acestor imobilizari reluandu-se in contul de profit si pierdere pe durata de viata a imobilizarilor respective.

UTILITATI PUBLICE MUNICIPALE ADJUD SRL

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Costul unei imobilizari corporale construite in regie proprie este determinat folosind aceleasi principii ca si pentru un activ achizitionat. Astfel, daca entitatea produce active similare, in scopul comercializarii, in cadrul unor tranzactii normale, atunci costul activului este de obicei acelasi cu costul de construire a acelui activ destinat vanzarii. Prin urmare, orice profituri interne sunt eliminate din calculul costului acestui activ. In mod similar, cheltuiala reprezentand rebuturi, manopera sau alte resurse peste limitele acceptate ca fiind normale, precum si pierderile care au aparut in cursul constructiei in regie proprie a activului nu sunt incluse in costul activului. Costurile îndatorării atribuibile activelor cu ciclu lung de fabricatie (definite ca active care solicita in mod necesar o perioada substantiala de timp, respectiv mai mare de un an, pentru a fi gata in vederea utilizarii sale prestabilite sau pentru vanzare) sunt incluse în costurile de productie ale acestora, in masura in care sunt legate de perioada de productie. In costurile indatorarii se include dobanda la capitalul imprumutat pentru finanțarea achizitiei, constructiei sau productiei de active cu ciclu lung de fabricatie. Cheltuielile reprezentand diferente de curs valutar constituie cheltuiala a perioadei. In costul initial al unei imobilizari corporale se includ si costurile estimate initial cu demontarea si mutarea acesteia la scoaterea din evidenta, precum si cu restaurarea amplasamentului pe care este pozitionata imobilizarea, atunci cand aceste sume pot fi estimate credibil si Societatea are o obligatie legata de demontare, mutare a imobilizarii corporale si de refacere a amplasamentului. Costurile estimate cu demontarea si mutarea imobilizarii corporale, precum si cele cu restaurarea amplasamentului, se recunosc in valoarea activului imobilizat, in corespondenta cu un cont de provizioane.

In cazul in care o cladire este demolată pentru a fi construita o alta, cheltuielile cu demolarea si cheltuielile reprezentand valoarea neamortizata a cladirii demolate sau costul activului respectiv, atunci cand acesta este evidentiat ca stoc, sunt recunoscute după natura lor, fara a fi considerate costuri de amenajare a amplasamentului.

O imobilizare corporala trebuie prezentata in bilant la valoarea de intrare, mai puțin amortizarea cumulata si orice pierderi din depreciere cumulate.

Cheltuielile ulterioare efectuate in legatura cu o imobilizare corporala sunt cheltuieli ale perioadei in care au fost efectuate sau majoreaza valoarea imobilizarii respective, in functie de beneficiile economice aferente acestor cheltuieli, potrivit criteriilor generale de recunoastere.

Cheltuielile efectuate in legatura cu imobilizarile corporale utilizate in baza unui contract de inchiriere, locatie de gestiune, administrare sau alte contracte similare se evidentiaza, la imobilizari corporale sau drept cheltuieli in perioada in care au fost efectuate, in functie de beneficiile economice aferente, similar cheltuielilor efectuate in legatura cu imobilizarile corporale proprii.

In cazul inlocuirii unei componente a unui activ pe termen lung, Societatea recunoaste costul inlocuirii parțiale, valoarea contabila a partii inlocuite fiind scoasa din evidenta, cu amortizarea aferenta, daca informatiile necesare sunt disponibile si sunt indeplinite criteriile de recunoastere pentru imobilizarile corporale.

Piese de schimb importante si echipamentele de securitate sunt considerate imobilizari corporale atunci cand se estimeaza ca vor fi folosite pe parcursul unei perioade mai mari de un an.

Costul inspectiilor sau reviziilor generale regulate, efectuate de entitate pentru depistarea defectiunilor, sunt recunoscute la momentul efectuării fiecărei inspectii generale, drept cheltuiala sau în valoarea contabilă a elementului de imobilizari corporale ca o inlocuire, daca sunt indeplinite cumulativ urmatoarele conditii:

UTILITATI PUBLICE MUNICIPALE ADJUD SRL

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

- Inspectiile sau reviziile generale sunt obligatorii pentru mentinerea si operarea la parametri normali ai echipamentelor si utilajelor
- Costul inspectiilor sau reviziilor generale depaseste pragul de semnificatie stabilit prin politicile contabile ale entitatii

In cazul recunoasterii costului inspectiei ca o componenta a activului, valoarea componentei se amortizează pe perioada dintre două inspectii planificate. Costul reviziilor si inspectiilor curente, altele decat cele recunoscute, ca o componenta a imobilizarii reprezinta cheltuieli ale perioadei.

Investitii imobiliare

Investitia imobiliara este proprietatea (un teren sau o cladire – ori o parte a unei cladiri – sau ambele) detinuta mai degraba pentru a obtine venituri din chirii sau pentru cresterea valorii capitalului, ori ambele, decat pentru a fi utilizata in producerea sau furnizarea de bunuri sau servicii ori in scopuri administrative sau fi vanduta pe parcursul desfasurarii normale a activitatii.

La data achizitiei Societatea a stabileste pe baza politicilor contabile si a rationamentului profesional, care dintre proprietatile imobiliare detinute indeplinesc conditiile pentru a fi incadrate la investitii imobiliare

Transferurile in sau din categoria investitiilor imobiliare se face daca si numai daca exista o modificare a utilizarii, evidentiata de inceperea utilizarii de catre posesor, pentru un transfer din categoria investitiilor imobiliare in categoria proprietatilor imobiliare utilizate de posesor; incheierea utilizarii de catre posesor, pentru un transfer din categoria proprietatilor imobiliare utilizate de posesor in categoria investitiilor imobiliare.

In cazul in care Societatea decide sa cedeze o investitie imobiliara, cu sau fara amenajari suplimentare, entitatea continua sa trateze proprietatea imobiliara ca investitie imobiliara pana in momentul in care aceasta este scoasa din evidenta.

Amortizarea

Amortizarea valorii activelor imobilizate cu durate limitate de utilizare economica reprezinta alocarea sistematica a valorii amortizabile a unui activ pe intreaga durata de utilizare economica. Valoarea amortizabila este reprezentata de cost sau alta valoare care substituie costul.

Amortizarea imobilizarilor corporale se calculeaza incepand cu luna urmatoare punerii in functiune si pana la recuperarea integrala a valorii lor de intrare. La stabilirea amortizarii imobilizarilor corporale sunt avute in vedere duratele de utilizare economica si conditiile de utilizare a acestora. In cazul in care imobilizarile corporale sunt trecute in conservare entitatea inregistreaza in contabilitate o cheltuiala cu amortizarea

Terenurile nu se amortizeaza.

Cedarea si casarea

O imobilizare corporala este scoasa din evidenta la cedare sau casare, atunci cand nici un beneficiu economic viitor nu mai este asteptat din utilizarea sa ulterioara.

In cazul scoaterii din evidenta a unei imobilizari corporale, sunt evidentiatae distinct veniturile din vanzare, cheltuielile reprezentand valoarea neamortizata a imobilizarii si alte cheltuieli legate de cedarea acesteia.

In scopul prezentarii in contul de profit si pierdere, castigurile sau pierderile obtinute in urma casarii sau cedarii unei imobilizari corporale se determina ca diferenta intre veniturile generate de scoaterea din evidenta si valoarea sa neamortizata, inclusiv cheltuielile ocazionate de aceasta si trebuie prezentate ca valoare neta, ca venituri sau cheltuieli, dupa caz, la elementul "Alte venituri din exploatare", respectiv "Alte cheltuieli de exploatare".

Compensatii de la terti

In cazul distrugerii totale sau pariale a unor imobilizari corporale, creantele sau sumele compensatorii incasate de la terti, legate de acestea, precum si achizitionarea sau constructia ulterioara de active fiind operatiuni economice distincte se inregistreaza ca atare pe baza documentelor justificative.

Astfel, deprecierea activelor se evidentiaza la momentul constatarii acesteia, iar dreptul de a incasa compensatiile se evidentiaza pe seama veniturilor conform contabilitatii de angajamente, in momentul stabilirii acestuia.

2.10. Imobilizari financiare si investitii pe termen scurt

Investitiile pe termen scurt cuprind depozite bancare pe termen scurt, inclusiv cele pe termen de cel mult 3 luni atunci cand acestea sunt detinute in scop investitional, obligatiuni emise si rascumparate, valori mobiliare achizitionate pentru a fi revandute intr-o perioada scurta de timp, si alte investitii pe termen scurt.

Investitiile financiare pe termen scurt includ si certificatele de emisii de gaz de sera care indeplinesc conditiile de recunoastere de investitii pe termen scurt.

Imobilizarile financiare se inregistreaza initial la costul de achizitie. Evidentierea in contabilitate a contravalorii certificatelor verzi primite sau a caror tranzactionare este amanata se efectueaza la data primirii, respectiv a constatării dreptului de a le primi, la valoarea determinata in functie de numărul de certificate verzi si prețul de tranzactionare al certificatelor verzi, publicat de operatorul pietei de energie electrică (S.C. OPCOM – S.A.).

Imobilizarile financiare se inregistreaza ulterior la valoarea de intrare mai putin ajustarile cumulate pentru pierdere de valoare; ajustarile pentru pierderi de valoare se recunosc pe seama contului de profit si pierdere in cazul imobilizarilor financiare altele decat cele reprezentate de certificate verzi a caror tranzactionare este amanata conform Legii 220/2008, care se recunosc pe seama veniturilor inregistrate in avans.

2.11. Vanzarea si inchirierea unui activ pe termen lung

Vanzarile unui activ pe termen lung, cu inchirierea ulterioara a acestuia de la locator este contabilizata diferit in functie de tipul contractului de leasing incheiat intre parti :

- in cazul unui contract de leasing financiar, nu se inregistreaza vanzarea mijlocului fix, nefiind indeplinite conditiile de recunoastere ale veniturilor, iar respectiva tranzactie este o tranzactie de finantare. Ca urmare, se evidentiaza in contabilitate finantarea locatarului de catre locator (ex: intrarea de numerar si datoria pe termen lung)
- in cazul unui contract de leasing operational, locatarul contabilizeaza o tranzactie de vanzare cu inregistrarea scoaterii din evidenta a activului, cat si cheltuiala cu ratele de leasing lunare conform contractului.

2.12. Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt materiile prime, materialele consumabile si obiectele de inventar.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achizitiei si prelucrarii, precum si alte costuri suportate pentru a aduce stocurile in forma si in locul in care se gasesc. Reducerile comerciale acordate de furnizor si inscrise pe factura de achizitie ajusteaza in sensul reducerii costul de achizitie al bunurilor. Atunci cand achizitia de produse si primirea reducerii comerciale sunt tratate impreuna, reducerile comerciale primite ulterior facturarii ajusteaza, de asemenea, costul de achizitie al bunurilor. Reducerile comerciale primite ulterior facturarii corecteaza costul stocurilor la care se refera, daca acestea mai sunt in gestiune. Daca stocurile pentru care au fost primite reducerile ulterioare nu mai sunt in gestiune, acestea se evidentiaza distinct in contabilitate (contul 609 "Reduceri comerciale primite"), pe seama conturilor de terti. Daca reducerile comerciale inscrise pe factura de achizitie acopera in totalitate contravaloarea bunurilor achizitionate, acestea se inregistreaza in contabilitate la valoarea justa, pe seama veniturilor curente (contul 758, Alte venituri din exploatare").

La iesirea din gestiune stocurile se evalueaza pe baza metodei FIFO.

La data bilantului, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. Valoarea realizabila neta este pretul de vanzare estimat a fi obtinut pe parcursul desfasurarii normale a activitatii, mai putin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci cand este cazul, si costurile estimate necesare vanzarii.

Acolo unde este cazul se constituie ajustari de valoare pentru stocuri inechitate, cu miscare lenta sau cu defecte.

2.13. Creante comerciale

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate initial la valoarea conform facturilor, sau conform documentelor care atesta livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor

Evaluarea valorii recuperabile a creantelor la data bilantului se face la valoarea lor probabila de incasare sau de plata. Ajustarile pentru depreciere sunt constituite cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa. Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate

Pierderea din depreciere aferenta unei creante este reluata daca cresterea ulterioara a valorii recuperabile poate fi legata de un eveniment care a avut loc dupa ce pierderea din depreciere a fost recunoscuta.

Creantele preluate prin cesionare se evidentiaza in contabilitate la costul de achizitie, valoarea nominala a acestora evidentindu-se in afara bilantului.

2.14. Numerar si echivalente numerar

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar, conturi la banci, depozite bancare pe termen pe termen de cel mult trei luni daca sunt detinute cu scopul de a acoperi nevoia de numerar pe termen scurt, cecuri si efectele comerciale depuse la banci. Descoperitul de cont este inclus in bilant in cadrul sumelor datorate institutiilor de credit ce trebuie platite intr-o perioada de un an.

Pentru situatia fluxului de trezorerie, numerarul si echivalentele acestuia cuprind numerar in casa, conturi la banci, investitii financiare pe termen scurt, -, net de descoperitul de cont.

2.15. Imprumuturi

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate la suma primita. Onorariile si comisioanele bancare achitate in vederea obtinerii de imprumuturi pe termen lung se recunosc pe seama cheltuielilor inregistrate in avans. Cheltuielile in avans se recunosc la cheltuieli curente esalonat, pe perioada de rambursare a imprumuturilor respective.

2.16. Datorii

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la cost, care reprezinta valoarea obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite, indiferent daca au fost sau nu facturate catre Societate.

2.17. Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia, iar datoria poate fi estimata in mod credibil.

Valoarea recunoscuta ca provizion constituie cea mai buna estimare la data bilantului a costurilor necesare stingerii obligatiei curente.

Cea mai buna estimare a costurilor necesare stingerii datoriei curente este suma care Societatea ar plati-o, in mod rational, pentru stingerea obligatiei la data bilantului sau pentru transferarea acesteia unei terte parti la acel moment.

In cazul in care efectul valorii-timp a banilor este semnificativ, valoarea provizionului reprezinta valoarea actualizata a cheltuielilor estimate a fi necesare pentru stingerea obligatiei. Rata de actualizare utilizata reflecta evaluarile curente pe piata ale valorii-timp a banilor si ale riscurilor specifice datoriei. Actualizarea se efectueaza de catre persoane specializate. Castigurile rezultate din cedarea preconizata a activelor sunt luate in considerare in evaluarea unui provizion.

Daca se estimeaza ca o parte sau toate cheltuielile legate de un provizion vor fi rambursate de catre o terta parte, rambursarea trebuie recunoscuta numai in momentul in care exista dovezi clare ca rambursarea va fi primita. Rambursarea este considerata ca un activ separat. Suma care se recunoaste ca rambursare nu depaseste valoarea provizionului. In cazul in care Societatea poate sa solicite unei alte parti sa plateasca, integral sau partial, cheltuielile impuse pentru decontarea unui provizion, iar Societatea nu este raspunzatoare pentru sumele in cauza, Societatea nu include sumele respective in provizion.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecarui bilant si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta. In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

2.18. Pensii si beneficii ulterioare angajarii

In cadrul activitatii curente pe care o desfasoara, Societatea efectueaza plati catre statul roman in beneficiul angajatilor sai. Toti salariatii societatii sunt inclusi in planul de pensii al Statului Roman. Societatea nu opereaza nicio alta schema de pensii sau plan de beneficii post-pensionare si, in consecinta, nu are nicio obligatie in ceea ce priveste pensiile. In plus, Societatea nu are obligatia de a furniza beneficii suplimentare fostilor sau actualilor salariatii.

2.19. Subventii

Subventiile se recunosc cand exista suficienta siguranta ca: societatea va respecta conditiile impuse de acordarea lor si subventiile vor fi primite.

Subventiile pentru active, inclusiv subventiile nemonetare la valoarea justa, se inregistreaza in contabilitate ca subventii pentru investitii si se recunosc in bilant ca venit amanat. Venitul amanat se inregistreaza in contul de profit si pierdere pe masura inregistrarii cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

Subventiile care compenseaza Societatea pentru cheltuielile efectuate sunt recunoscute in contul de profit sau pierdere in mod sistematic in aceleasi perioade in care sunt recunoscute cheltuielile si se prezinta in contul de profit si pierdere ca elemente de venituri

Veniturile din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete se prezinta in contul de profit si pierdere ca parte a cifrei de afaceri nete.

2.20. Capital social

Capitalul social compus din parti sociale este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire

Societatea recunoaste modificarile la capitalul social numai dupa aprobarea lor la Registrul Comertului.

2.21. Rezerve legale

Se constituie in proportie de 5% din profitul brut de la sfarsitul anului pana cand rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social varsat in conformitate cu prevederile legale.

2.22. Dividende

Dividendele sunt recunoscute ca datorie in perioada in care este aprobata repartizarea lor. Repartizarea dividendelor se face ulterior aprobarii situatiilor financiare.

2.23. Rezultat reportat

Profitul contabil ramas dupa repartizarea cotei de rezerva legala realizata, in limita a 20 % din capitalul social se preia in cadrul rezultatului reportat la inceputul exercitiului financiar urmator

celui pentru care se intocmesc situatiile financiare anuale, de unde urmeaza a fi repartizat pe celelalte destinatii legale.

Evidentierea in contabilitate a destinatiilor profitului contabil se efectueaza in anul urmator dupa adunarea generala a asociatilor care a aprobat repartizarea profitului, prin inregistrarea sumelor reprezentand dividende cuvenite asociatilor, rezerve si alte destinatii, potrivit legii.

2.24. Instrumente financiare

Instrumentele financiare folosite de Societate sunt formate in principal din numerar, depozite la termen, creante, datorii si sumele datorate institutiilor de credit. Instrumentele de acest tip sunt evaluate in conformitate cu politicile contabile specifice prezentate in cadrul Notei 2 „Principii, politici si metode contabile.

2.25. Venituri

Venituri din prestarea serviciilor

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute in perioada in care au fost prestate si in corespondenta cu stadiul de executie. Prestarea de servicii cuprinde inclusiv executarea de lucrari si orice alte operatiuni care nu pot fi considerate livrari de bunuri.

2.26. Impozite si taxe

Societatea inregistreaza impozit pe profit curent in conformitate cu legislatia romana in vigoare la data situatiilor financiare. Datoriile legate de impozite si taxe sunt inregistrate in perioada la care se refera.

2.27. Venituri si cheltuieli financiare

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobanzi, veniturile din dividende, veniturile din imobilizari financiare cedate, veniturile din investitii financiare pe termen scurt – net, venituri din diferente de curs valutar si veniturile din sconturi obtinute. Veniturile financiare se recunosc pe baza contabilitatii de angajamnete. Astfel, veniturile din dobanzi se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente; dividendele se recunosc atunci cand este stabilit dreptul actionarului de a le incasa.

Cheltuielile financiare cuprind cheltuiala cu dobanda aferenta imprumuturilor, amortizarea actualizarii provizioanelor, pierderile din depreciere recunoscute aferente activelor financiare, cheltuielile privind imobilizariel financiare cedate, cheltuielile privind investitiile financiare pe termen scurt – net, cheltuieli din diferente de curs valutar si chetuieli privind sconturile obtinute. Toate costurile indatorarii care nu sunt direct atribuibile achizitiei, constructiei sau producerii activelor cu ciclu lung de fabricatie sunt recunoscute in contul de profit si pierdere, periodic, pe baza contabilitatii de angajamente.

2.28. Erori contabile

Erorile constatate in contabilitate se pot referi fie la exercitiul financiar curent, fie la exercitiile financiare precedente; erorile din perioadele anterioare se refera inclusiv la prezentarea eronată a informațiilor în situațiile financiare anuale. Corectarea erorilor se efectueaza la data constatarii lor. Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni si declaratii eronate cuprinse in situatiile financiare ale entitatii pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultand din greseala de a utiliza sau de a nu utiliza informatii credibile care:

- a)** erau disponibile la momentul la care situatiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;
- b)** ar fi putut fi obtinute in mod rezonabil si luate in considerare la intocmirea si prezentarea acelor situatii financiare anuale.

Corectarea erorilor aferente exercitiului financiar curent se efectueaza pe seama contului de profit si pierdere. Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente se efectueaza pe seama rezultatului reportat. Erorile nesemnificative aferente exercitiilor financiare precedente se corecteaza pe seama contului de profit si pierdere.

Corectarea erorilor aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor exercitii. In cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare. Informatii comparative referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare, sunt prezentate in notele explicative. În notele explicative la situațiile financiare sunt prezentate de asemenea informații cu privire la natura erorilor constatate si perioadele afectate de acestea.

2.29. Parti legate

O parte legata este o persoana sau o entitate care este legata entitatii care intocmeste situatii financiare, denumita in continuare entitate raportoare.

O persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective este legat(a) unei entitati raportoare daca acea persoana:

- (i) detine controlul sau controlul comun asupra entitatii raportoare;
- (ii) are o influenta semnificativa asupra entitatii raportoare; sau
- (iii) este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii raportoare sau a societatii-mama a entitatii raportoare.

O entitate este legata unei entitati raportoare daca intruneste oricare dintre urmatoarele conditii:

- (i) entitatea si entitatea raportoare sunt membre ale aceluiasi grup (ceea ce inseamna ca fiecare societate-mama, filiala si filiala din acelasi grup este legata de celelalte);
- (ii) o entitate este entitate asociata sau entitate controlata in comun a celeilalte entitati (sau entitate asociata sau entitate controlata in comun a unui membru al grupului din care face parte cealalta entitate);
- (iii) ambele entitati sunt entitati controlate in comun ale aceluiasi tert;
- (iv) o entitate este entitate controlata in comun a unei tertie entitati, iar cealalta este o entitate asociata a tertiei entitati;

UTILITATI PUBLICE MUNICIPALE ADJUD SRL

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate in lei("RON"), daca nu este specificat altfel)

(v)entitatea este un plan de beneficii postangajare in beneficiul angajatilor entitatii raportoare sau ai unei entitati legate entitatii raportoare. In cazul in care chiar entitatea raportoare reprezinta ea insasi un astfel de plan, angajatorii sponsori sunt, de asemenea, legati entitatii raportoare;

(vi)entitatea este controlata sau controlata in comun de o persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective care detine controlul sau sau controlul comun asupra entitatii raportoare, are o influenta semnificativa asupra entitatii raportoare; sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii raportoare sau a societatii-mama a entitatii raportoare.

(vii) o persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective care detine controlul sau sau controlul comun asupra entitatii raportoare influenteaza semnificativ entitatea sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii (sau a societatii-mama a entitatii);

(viii)entitatea sau orice membru al unui grup din care aceasta face parte furnizeaza servicii personalului –cheie din conducerea entitatii raportoare sau societatii-mama a entitatii raportoare.

Personalul-cheie din conducere reprezinta acele persoane care au autoritatea si responsabilitatea de a planifica, conduce si controla activitatile entitatii, in mod direct sau indirect, incluzand oricare director (executiv sau altfel) al entitatii.

Membrii apropiati ai familiei unei persoane sunt acei membri ai familiei de la care se poate astepta sa influenteze sau sa fie influentati de respectiva persoana in relatia lor cu entitatea si includ:

- a) copiii si sotia sau partenerul de viata al persoanei respective;
- b) copiii sotiei sau ai partenerului de viata al persoanei respective; si
- c) persoanele aflate in intretinerea persoanei respective sau a sotiei ori a partenerului de viata al acestei persoane.

In conformitate cu OMF 1802/2014, entitati afiliate inseamna doua sau mai multe entitati din cadrul aceluiasi grup.

UTILITATI PUBLICE MUNICIPALE ADJUD SRL

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 3: ACTIVE IMOBILIZATE

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare bruta			Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)				Valoare contabila neta	
	Sold la 1 ianuarie 2021	Creșteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 1 ianuarie 2021	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 1 ianuarie 2021
a) Imobilizari necorporale									
Cheltuieli de constituire si dezvoltare	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Concesiuni, brevete, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	462	-	-	462	321	141	-	462	141
Fond comercial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Active necorporale de exploatare si evaluare a resurselor minerale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Avansuri	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total imobilizari necorporale	462	-	-	462	321	141	-	462	141

Notele de la 1 la 17 fac parte integranta din situatiile financiare.

(toate sumele sunt exprimate in lei("RON"), daca nu este specificat altfel)

[illegible]

Page 30

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON")), daca nu este specificat altfel)

Notele de la 1 la 17 fac parte integranta din situatiile financiare.

3.1. Imobilizari necorporale

Alte imobilizari necorporale sunt amortizate pe o perioada de 1- 3 ani, pe baza estimarii conducerii privind durata de utilizare .

3.2. Imobilizari corporale

Terenuri si constructii

Terenurile si constructiile cuprind proprietatile detinute de Societate pentru utilizarea in producerea de bunuri, respectiv in scopuri administrative.

NOTA 4: STOCURI

	31 decembrie 2021			1 ianuarie 2021		
	Cost	Ajustari pentru depreciere	Total	Cost	Ajustari pentru depreciere	Total
Materii prime si materiale consumabile	135,694	-	135,694	45,373	-	45,373
Productie in curs de executie	-	-	-	-	-	-
Semifabricate	-	-	-	-	-	-
Produse finite si marfuri	-	-	-	-	-	-
Ambalaje	-	-	-	-	-	-
Produse agricole	-	-	-	-	-	-
Active biologice de natura stocurilor	-	-	-	-	-	-
Stocuri in curs de aprovizionare	-	-	-	-	-	-
Stocuri aflate la terti	-	-	-	-	-	-
Avansuri	-	-	-	-	-	-
Total	135,694	-	135,694	45,373	-	45,373

NOTA 5: CREANTE

La 31 decembrie 2021 creantele Societatii sunt dupa cum urmeaza:

UTILITATI PUBLICE MUNICIPALE ADJUD SRL
ASPECTE PRIVIND INTOCMIREA SITUATIILOR FINANCIARE DE CATRE ENTITATILE MICI

Creante	1-ian.-2021	31-dec.-2021	Termen de lichiditate pentru soldul de la 31 decembrie 2021	
			sub 1 an	peste 1 an
Creanțe comerciale - terti	1,062,104	889,308	889,308	
Creanțe comerciale - alte parti legate		-		
Total creante comerciale	1,062,104	889,308	889,308	-
Ajustari de depreciere pentru creante comerciale	-	-	-	-
Creante comerciale, Net	1,062,104	889,308	889,308	-
Sume de încasat de la entitățile afiliate		-	-	-
Sume de încasat de la entitățile asociate		-	-	-
Sume de încasat de la entitățile controlate in comun		-		
Total sume de incasat de la entitati afiliate, entitati asociate si entitati controlate in comun	-	-	-	-
Ajustari de depreciere pentru sume de incasat de la entitati afiliate, entitati asociate si entitati controlate in comun		-	-	-
Sume de incasat de la entitati afiliate, entitati asociate si entitati controlate in comun, net	-	-	-	-
Alte creante	8,911	74,775	74,775	
Ajustari de depreciere pentru alte creante	-	-	-	
Alte creante, net	8,911	74,775	74,775	-
Capital subscris și nevărsat		-	-	-
Total creante comerciale si alte creante	1,071,015	964,083	964,083	-

Creantele comerciale nu sunt purtatoare de dobanda.

Linia de *Alte creante, net* este detaliata in tabelul urmator:

UTILITATI PUBLICE MUNICIPALE ADJUD SRL
ASPECTE PRIVIND INTOCMIREA SITUATIILOR FINANCIARE DE CATRE ENTITATILE MICI

Alte Creante	1 ianuarie 2021	31 decembrie 2021	Termen de lichiditate	
			Sub 1 an	Peste 1 an
Alte creante de la partile afiliate/ alte parti legate	-	-	-	
Decontari din operatiuni in participatie	-	-	-	
Alte creante cu bugetul statului	3,002	43,235	43,235	
Creante in legatura cu personalul	-	10,172	10,172	
Sume in curs de clarificare	-	-	-	
Subventii de primit	-	-	-	
Alte creante	5,909	21,368	21,368	
Total alte creante	8,911	74,775	74,775	-
Ajustari de depreciere pentru alte creante	-	-	-	
Alte creante, net	8,911	74,775	74,775	-

NOTA 6: CASA SI CONTURI LA BANCII

	Sold la 1 ianuarie 2021	1Sold la 31 decembrie 2021
Conturi la banci in lei	86,232	309,428
Conturi la banci in valuta	-	-
Numerar in casa	746	1,875
Depozite bancare pe termen de cel mult 3 luni	-	-
Cecuri de incasat	-	-
Sume in curs de decontare	-	-
Alte echivalente de numerar	-	-
Total	86,978	311,303

NOTA 7: DATORII

La 31 decembrie 2021 datoriile Societatii sunt dupa cum urmeaza:

UTILITATI PUBLICE MUNICIPALE ADJUD SRL
ASPECTE PRIVIND INTOCMIREA SITUATIILOR FINANCIARE DE CATRE ENTITATILE MICI

Datorii	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2021		
			<u>sub 1 an</u>	<u>1 - 5 ani</u>	<u>peste 5 ani</u>
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni	-	-	-	-	
Sume datorate instituțiilor de credit	-	-	-	-	
Avansuri încasate în contul comenzilor de la clienți	-	-	-	-	
Datorii comerciale - alte parti legate		-			
Datorii comerciale - furnizori terti	98,649	313,403	313,403	-	
<i>Total datorii comerciale</i>					
Sume datorate entităților din grup	-	-	-	-	
Sume datorate entitatilor asociate	-	-	-	-	
Sume datorate entitatilor controlate în comun		-			
Alte datorii	424,418	394,838	394,838	-	
Total	523,067	708,241	708,241	-	-

Linia de „Alte datorii” este detaliata in tabelul urmator:

Datorii	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2021		
			<u>Sub 1 an</u>	<u>1 - 5 ani</u>	<u>Peste 5 ani</u>
Salarii si datorii asimilate	276,909	235,776	235,776	-	
Alte datorii catre actionari /asociati	19,185	19,185	19,185	-	
Decontari din operatiuni in participatie	-	-	-	-	
Sume in curs de clarificare	-	-	-	-	
Alte datorii fata de bugetul statului	128,324	139,887	139,887	-	
Alte datorii	-	-	-	-	
Total	424,418	394,848	394,848	-	-

NOTA 8: PROVIZIOANE

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2021	Transfer in cont	Transfer din cont	Sold la 31 decembrie 2021
Provizioane pentru pensii și alte obligații similare	-	-	-	-
Provizioane pentru restructurare	-	-	-	-
Provizioane pentru participarea personalului la profit	-	-	-	-
Provizioane pentru alte beneficii ale angajatilor	-	-	-	-
Provizioane pentru impozite	-	-	-	-
Provizioane pentru litigii	-	-	-	-
Provizioane pentru garanții acordate clientilor	-	-	-	-
Provizioane pentru contracte cu titlu oneros	-	-	-	-
Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale si alte actiuni similare legate de acestea	-	-	-	-
Alte provizioane	-	-	-	-
Total	-	-	-	-

Provizioane pentru pensii si alte obligatii similare

Nu este cazul

Provizioane pentru restructurare

Nu este cazul

Provizioane pentru participarea personalului la profit

Nu este cazul

Provizioane pentru impozite

Nu este cazul

Provizioane pentru litigii

Nu este cazul

Provizioane pentru garantii acordate clientilor

Nu este cazul

Provizioane pentru contracte cu titlu oneros

Nu este cazul

Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale

Nu este cazul

NOTA 9: VENITURI IN AVANS

	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021	Sume la 31 decembrie 2021 de reluat intr-o perioada	
			< 1 an	>1 an
Subventii pentru investitii	-	-	0	0
Venituri inregistrate in avans -chirii		-		
Venituri inregistrate in avans - abonamente		-		
Venituri inregistrate in avans - asigurari		-		
Venituri inregistrate in avans – certificate verzi amanate		-		
Venituri inregistrate in avans aferente programelor de fidelizare a clientilor – puncte cadou		-		
Alte venituri efectuate in avans	0	-	0	0
Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti	-	-	0	0
Fond comercial negativ	-	-		
Total	0	0	0	0

NOTA 10: CAPITAL SI REZERVE

Capital social subscris

	Sold la	Sold la
	1 ianuarie 2021	31 decembrie 2021
	RON	RON
Valoare capital social subscris detinut de institutii publice de subordonare locala	200.000,00	270.000,00

Capitalul social al Societatii la 31.12.2021 este varsat in valoare de 270.000 ron .

NOTA 11: CIFRA DE AFACERI NETA

Vanzari pe activitati:

	Vanzari in 2021
Productie	0
Transport	
Servicii	5,193,756
Distributie	0
Total vanzari	5,193,756

NOTA 12: ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

Veniturile din exploatare sunt in valoare de 5.193.756 RON in comparatie cu 3.707.440 RON inregistrate in anul precedent.

NOTA 13: CHELTUIELI CU PERSONALUL SI INFORMATII PRIVIND SALARIATII, MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE

13.1 Salariati

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul anului 201 sunt urmatoarele:

	2021
Cheltuieli cu salariile	2,907,067
Cheltuieli cu colaboratorii - persoane fizice	-
Cheltuieli cu indemnizatiile	-
Cheltuieli cu avantajele in natura acordate angajatilor	-
Cheltuieli cu tichetele acordate angajatilor	-
Cheltuieli cu remunerarea in intrumente de capital propriu	-
Cheltuieli cu primele reprezentand participarea angajatilor la profit	-
Cheltuieli cu asigurarile sociale	81,208
Total	2,988,275

NOTA 14: ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

In tabelul de mai jos sunt detaliate alte cheltuieli de exploatare dupa natura acestora:

Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti includ:

UTILITATI PUBLICE MUNICIPALE ADJUD SRL
ASPECTE PRIVIND INTOCMIREA SITUATIILOR FINANCIARE DE CATRE ENTITATILE MICI

	2021
Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	329,436
Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile	203,168
Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	4,379
Cheltuieli cu primele de asigurare	13,343
Cheltuieli privind comisioanele si onorariile	1,520
Cheltuieli cu colaboratorii	92,744
Cheltuieli cu studiile și cercetările	-
Cheltuieli cu pregatirea personalului	5,549
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	31,763
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	3,095
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	196
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	1,030
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	516,745
Cheltuieli privind prestatiile externe -Total	1,202,968
Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	79,599
Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator	-
Cheltuieli privind reevaluarea imobilizarilor corporale	-
Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare	-
Alte cheltuieli	331,133
Total	1,613,700

NOTA 15: VENITURI SI CHELTUIELI FINANCIARE

	2021
Venituri financiare	
1 Venituri din dividende – entitati afiliate	-
2 Venituri din dividende – entitati asociate	-
3 Venituri din dividende – entitati controlate in comun	-
4=1+2+3 Venituri din interese de participare, total	-
5 Venituri din dobanzi – depozite	
6 Venituri din dividende – alte investitii	-
7 Venituri din imobilizari financiare cedate	-
8 Venituri din investitii financiare pe termen scurt	-
9 Venituri din diferente de curs valutar	-
10 Venituri din sconturi obtinute	169
11 Alte venituri financiare	-
12=6+..11 Alte venituri financiare, total	169

UTILITATI PUBLICE MUNICIPALE ADJUD SRL
ASPECTE PRIVIND INTOCMIREA SITUATIILOR FINANCIARE DE CATRE ENTITATILE MICI

13=4+5+12	Venituri financiare, total	178
		2021
	Cheltuieli financiare	
1	Cheltuieli	-
2	Venituri	-
3=1+2	Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante	-
4	Cheltuieli privind dobanzile	300
5	Cheltuieli privind dobanzile – entitati asociate	
6	Cheltuieli privind dobanzile – entitati controlate in comun	
7	Cheltuieli privind dobanzile – alte parti legate	
8	Cheltuieli privind dobanzile – institutii de credit	
9=1+...+8	Cheltuieli privind dobanzile, total	300
10	Pierderi din creante legate de participatii	-
11	Cheltuieli privind imobilizarile financiare cedate	-
12	Cheltuieli din diferente de curs valutar	3.393
13	Cheltuieli privind sconturile obtinute	-
14	Alte cheltuieli financiare	-
15= 10+...+14	Alte cheltuieli financiare, total	3.393
16=3+9+15	Total	3.693

NOTA 16: EVENIMENTE ULTERIOARE

Nu e cazul

NOTA 17: CONTINGENTE

17.1 Taxare

Toate sumele datorate Statului pentru taxe si impozite au fost platite sau inregistrate la data bilantului. Sistemul fiscal din Romania este in curs de consolidare si in continua schimbare, putand exista interpretari diferite ale autoritatilor in legatura cu legislatia fiscala, care pot da nastere la impozite, taxe si penalitati suplimentare. In cazul in care autoritatile statului descopera incalcare ale prevederilor legale din Romania, acestea pot determina dupa caz: confiscarea sumelor in cauza, impunerea obligatiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorari de intarziere (aplicate la sumele de plata efectiv ramase). Prin

urmare, sanctiunile fiscale rezultate din incalcari ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit catre Stat.

Societatea considera ca si-a achitat la timp si in totalitate toate taxele, impozitele, penalitatile si dobanzile penalizatoare, in masura in care este cazul.

In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificari o perioada de 5 ani.

17.2 Pretul de transfer

In conformitate cu legislatia fiscala relevanta, evaluarea fiscala a unei tranzactii realizate cu partile afiliate are la baza conceptul de pret de piata aferent respectivei tranzactii. In baza acestui concept, preturile de transfer trebuie sa fie ajustate astfel incat sa reflecte preturile de piata care ar fi fost stabilite intre entitati intre care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza independent, pe baza „conditiilor normale de piata”.

Este probabil ca verificari ale preturilor de transfer sa fie realizate in viitor de catre autoritatile fiscale, pentru a determina daca respectivele preturi respecta principiul „conditiilor normale de piata” si ca baza impozabila a contribuabilului roman nu este distorsionata.

17.3 Pretentii de natura juridica (inclusiv valoarea estimata)

Conducerea Societatii considera ca aceste litigii nu vor avea un impact semnificativ asupra operatiunilor si pozitiei financiare a Societatii.

17.4 Riscul variatiilor de curs valutar

Societatea nu are tranzactii intr-o alta moneda decat moneda functionala (RON).

Intocmit,
Numele si prenumele
Calitatea

Semnatura

**ROMÂNIA
JUDEȚUL VRANCEA
MUNICIPIUL ADJUD
CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI ADJUD**

ANEXA NR. 3

La Hotărârea nr. 41 din 28 februarie 2022 pentru aprobarea Situațiilor financiare anuale la data de 31 decembrie 2021 ale Societății “Utilități Publice Municipale Adjud” SRL

**Situațiile financiare anuale la data de 31 decembrie 2021 ale
Societății „ Utilități Publice Municipale Adjud ” SRL**

**PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ
Consilier Stan ROGŌZ**

**CONTRASEMNEAZĂ
SECRETARUL GENERAL AL MUNICIPIULUI ADJUD
Jur. Andra – Genoveva SIBIȘAN**

**Bifați numai
dacă
este cazul :**

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

☒ An ☐ Semestru Anul **2021**

Suma de control 270.000

Entitatea UTILITATI PUBLICE MUNICIPALE ADJUD SRL

Adresa

Județ Vrancea Sector Localitate ADJUD

Strada STADIONULUI Nr. 2 Bloc Scara Ap. Telefon 0237641933

Număr din registrul comerțului J39/46/2011

Cod unic de înregistrare 2 7 9 6 2 3 1 7

Forma de proprietate

12—Societati cu capital integral de stat

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

3811 Colectarea deșeurilor nepericuloase

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3811 Colectarea deșeurilor nepericuloase

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

☒ Entități mijlocii, mari și entități de interes public

☐ Entități mici

☐ Microentități

☒ Entități de interes public

?

☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991

☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii

☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2021 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total 821.389

Capital subscris 270.000

Profit/ pierdere 59.960

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

ROTARU MIHAI OVIDIU

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele și prenumele

PETREA MILICA

Calitatea

21—PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de înregistrare în organismul profesional

44128

CIF/ CUI membru CECCAR

4 3 5 3 2 7 9 6

Semnătura _____

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? ☐ DA ☒ NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? ☐ DA ☒ NU

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

GORGHIU GEORGETA

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

4235

CIF/ CI

4235

Semnătura electronică

Formular VALIDAT

BILANT

la data de 31.12.2021

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	31.12.2021
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	141	
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	141	
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08		
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	74.440	76.613
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	4.404	6.291
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12		
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si 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 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	78.844	82.904
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
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		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	78.985	82.904
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	45.373	135.694
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 - 4901)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	45.373	135.694
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	1.062.104	889.310
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	8.911	74.775
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	1.071.015	964.085
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
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		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	86.978	311.303
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	1.203.366	1.411.082
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	2.145	35.644
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	98.649	313.403
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	424.418	394.838
TOTAL (rd. 45 la 52)					54	53	523.067	708.241
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)					55	54	682.444	738.485
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)					56	55	761.429	821.389
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN								
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)					57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)					58	57		
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		
TOTAL (rd. 56 la 63)					65	64		
H. PROVIZIOANE								
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		
TOTAL (rd. 65 la 67)					69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS								
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)					70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)					71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)					72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd. 73 + 74)					73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)					74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din 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 (din ct. 478*)					77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)					78	77		
Fond comercial negativ (ct. 2075)					79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)					80	79		
J. CAPITAL ȘI REZERVE								
I. CAPITAL								
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)					81	80	200.000	270.000

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81	70.000	
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		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	270.000	270.000
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87		
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	17.621	17.621
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	17.621	17.621
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	627.287	473.808
SOLD D (ct. 117)	97	96		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97		59.960
SOLD D (ct. 121)	99	98	153.479	
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	761.429	821.389
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) ²⁾	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	761.429	821.389

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

ROTARU MIHAI OVIDIU

Numele si prenumele

PETREA MILICA

Semnătura ____

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura ____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

44128

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2020	2021
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	3.702.604	5.193.756
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	3.702.604	5.193.756
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	3.702.604	5.193.756
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	0	0
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	0	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	0	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	4.836	1.376
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	0	0
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	3.707.440	5.195.132
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	364.392	445.208
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	5.729	5.522
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	43.982	19.708
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20	0	0
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21	0	6.589
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	2.566.024	2.988.275
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	2.497.917	2.907.067
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	68.107	81.208
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	68.043	69.361

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	68.043	69.361
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28	0	0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29	0	0
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30	0	0
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	809.234	1.613.699
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	715.715	1.202.967
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*)	34	33	29.085	79.599
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34	0	0
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35	0	0
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36	0	0
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	64.434	331.133
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	39	0	0
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40	0	0
- Venituri (ct.7812)	41	41	0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	42	3.857.404	5.135.184
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	0	59.948
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	149.964	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46	0	0
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	9	12
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48	0	0
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49	0	0
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50	169	0
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	51	0	0
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	52	178	12
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	54	54	0	0
- Venituri (ct.786)	55	55	0	0
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56	300	0
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57	0	0
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	3.393	0
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	59	59	3.693	0
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

F20 - pag. 3				
- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	0	12
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	3.515	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	62	3.707.618	5.195.144
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63	3.861.097	5.135.184
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	0	59.960
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	153.479	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66	0	0
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67	0	0
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68	0	0
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	0	59.960
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	153.479	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.85/ 2022)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 34 (cf.OMF nr.85/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

ROTARU MIHAI OVIDIU

Numele și prenumele

PETREA MILICA

Semnătura _____

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

**Formular
VALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

44128

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2021

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1	59.960	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
- furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați si alte persoane asimilate	10	10			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditori	16	16			
Impozite, contributii si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariați		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariați	20	19	79	83	
Numarul efectiv de salariați existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	87	79	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante		Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	1		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21			
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22			
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23			

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	-3.722	
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	-3.722	
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	-3.722	
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	1.062.104	889.310
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	350	
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	2.654	53.407
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	2.625	10.172
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	29	43.235
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	8.054	57.012
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	8.054	57.012
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	746	1.875
- în lei (ct. 5311)	99	85	746	1.875
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	86.232	309.427
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	86.232	309.427
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	523.066	708.241
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	98.649	313.403
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	125.091	137.293
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	280.141	238.360
- datorii în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	123.133	80.761
- datorii fiscale în legatură cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	157.008	153.091
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		4.508
- alte datorii în legatură cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

F30 - pag.6

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	19.185	19.185
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123	19.185	19.185
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	200.000	270.000
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133	200.000	270.000
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	462	462
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	92.784	92.744
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
			Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	200.000	X
				Suma (lei)
			Col.3	Col.4
				270.000
				X

F30 - pag 7						
- deţinut de instituţii publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deţinut de instituţii publice de subord. centrală	162	143				
- deţinut de instituţii publice de subord. locală	163	144				
- deţinut de societăţile cu capital de stat, din care:	164	145	200.000	100,00	270.000	100,00
- cu capital integral de stat	165	146	200.000	100,00	270.000	100,00
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deţinut de regii autonome	168	149				
- deţinut de societăţi cu capital privat	169	150				
- deţinut de persoane fizice	170	151				
- deţinut de alte entităţi	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
III. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exerciţiului financiar de către companiile naţionale, societăţile naţionale, societăţile şi regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituţii publice centrale;	173	154				
- către instituţii publice locale;	174	155				
- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituţii publice centrale	178	159				
- către instituţii publice locale	179	160				
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituţii publice centrale	182	163				
- către instituţii publice locale	183	164				
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018

A		Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	2020	2021
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		

XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice ***)**

A		Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	31.12.2020	31.12.2021
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		

XVIII. Venituri obținute din activități agricole ***)**

A		Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	31.12.2020	31.12.2021
Venituri obținute din activități agricole	191	170		

XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:

- inundații	192	170a (322)		
- secetă	193	170b (323)		
- alunecări de teren	194	170c (324)		
	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

ROTARU MIHAI OVIDIU

Semnatura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PETREA MILICA

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

44128

**Formular
VALIDAT**

- *) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.
- **) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.
- ***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.
- ****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.
- *****) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție. Pentru statul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.
- *****) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013. Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013. Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități neagricole.
- (2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'.
- 1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).
- 2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.
- 3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.
- 4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.
- 5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.
- 6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.
- 7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.85/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.85/26.01.2022).
- 8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperației.

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE
la data de 31.12.2021

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02				X	
Alte imobilizari	03	462			X	462
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	462			X	462
II.Imobilizari corporale						
Terenuri si amenajari de terenuri	06				X	
Constructii	07					
Instalatii tehnice si masini	08	394.400	69.750			464.150
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	5.327	3.530			8.857
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13		12.664	12.664		0
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	399.727	85.944	12.664		473.007
III.Imobilizari financiare	17				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	400.189	85.944	12.664		473.469

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte imobilizari	21	321	141		462
TOTAL (rd.19+20+21)	22	321	141		462
II.Imobilizari corporale					
Amenajari de terenuri	23				
Constructii	24				
Instalatii tehnice si masini	25	319.960	67.578		387.538
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	923	1.642		2.565
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	320.883	69.220		390.103
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	321.204	69.361		390.565

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluata la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A		B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de dezvoltare	32	32				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	33	32a (301)				
Alte imobilizari	34	33				
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	35	34				
TOTAL (rd.32+ 32a+ 33+34)	36	35				
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	37	36				
Constructii	38	37				
Instalatii tehnice si masini	39	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	40	39				
Investitii imobiliare	41	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	42	41				
Active biologice productive	43	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	44	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	45	44				
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	46	44a (302)				
TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a)	47	45				
III.Imobilizari financiare	48	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	49	47				

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

ROTARU MIHAI OVIDIU

Numele si prenumele

PETREA MILICA

Semnătura _____

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare în organismul profesional:

44128

**Formular
VALIDAT**

ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.85/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2021 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2022, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2021 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2022 – situații financiare anuale.

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

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

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2022 se referă la data de 1 ianuarie 2022, respectiv 31 decembrie 2022, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2022), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2021).

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

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

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

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+)F10L.R81

OK

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

-

+

Salt