



România
Județul Bacău
Consiliul Local al Municipiului Bacău

HOTĂRÂREA NR. 520 DIN 12.12.2022

**privind aprobarea aportului Municipiului Bacău la majorarea capitalului social
al Societății Thermoenergy Group SA Bacău**

Consiliul Local al Municipiului Bacău întrunit în ședință extraordinară la data de 12.12.2022 potrivit art. 133 alin. (2) lit.a) din Ordonanța de Urgență nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare,

Având în vedere:

- Adresa nr. 2370/11.11.2022 a Societății Thermoenergy Group SA Bacău, înregistrată la Primăria Municipiului Bacău cu nr. 199478/14.11.2022;
- Răspunsul Primăriei Municipiului Bacău nr. 199478/18.11.2022;
- Adresa nr. 1533/5.12.2022 a Societății Thermoenergy Group SA Bacău, înregistrată la Primăria Municipiului Bacău cu nr. 205473/5.12.2022, însoțită de Raportul de expertiză contabilă nr. 214/29.11.2022;
- Hotărârea CA nr. 146/8.12.2022 transmisă prin adresa nr. 2575/8.12.2022, înregistrată la Primăria Municipiului Bacău cu nr. 207394/8.12.2022;
- Referatul nr.207410/8.12.2022 al Unității Municipale pentru Monitorizare Calitate Servicii Publice pentru inițierea unui proiect de hotărâre privind aprobarea aportului Municipiului Bacău la majorarea capitalului social al Societății Thermoenergy Group SA Bacău;
- Expunerea de motive a Primarului Municipiului Bacău înregistrată cu nr. 207430/8.12.2022;
- Raportul Direcției Juridice înregistrat cu nr.207473/1/08.12.2022;
- Raportul Serviciul Monitorizare și Coordonare - Unitatea Municipală pentru Monitorizare Calitate Servicii Publice înregistrat cu nr.207473/2/08.12.2022;
- Avizele comisiilor de specialitate din cadrul Consiliului Local al Municipiului Bacău, întocmite în vederea avizării proiectului de hotărâre: nr.559/12.12.2022 al Comisiei de specialitate nr.1, nr.420/12.12.2022 al Comisiei de specialitate nr.3, și nr. 689/12.12.2022 al Comisiei de specialitate nr. 5;
- Prevederile Actului Constitutiv al Societății Thermoenergy Group SA Bacău aprobat prin HCL nr. 186/2014 cu modificările și completările ulterioare;
- HCL nr. 74/28.02.2022 privind aprobarea unor măsuri în domeniul serviciului public de alimentare cu energie termică al Municipiului Bacău, în condițiile legii;
- HCL nr. 303/30.06.2022 privind aprobarea Studiului pentru efectuarea Testului Investitorului Privat Prudent și al Planului de Afaceri privind necesitatea efectuării investiției în cadrul Societății Thermoenergy Group S.A. pentru acoperirea capitalurilor proprii negative;
- HCL nr. 333/29.07.2022 privind aprobarea aportului Municipiului Bacău la majorarea capitalului social al Societății Thermoenergy Group SA Bacău;

-Dispozițiile art. 3 alin. (1), ale art. 8 alin. (3) lit. f) din Legea nr. 51/2006 a serviciilor comunitare de utilități publice, cu modificările și completările ulterioare;
-Dispozițiile art. 113 lit. f) și ale art. 210 alin. (1-2) din Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale, cu modificările și completările ulterioare;
-Dispozițiile art. 35 alin. (2) din Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare;
-Prevederile Ordonanței de Urgență nr. 77/2014 privind procedurile naționale în domeniul ajutorului de stat, precum și pentru modificarea și completarea Legii concurenței nr. 21/1996, cu modificările și completările ulterioare;
-Prevederile Hotărârii nr. 409/2022 pentru modificarea și completarea Hotărârii Guvernului nr. 1.215/2009 privind stabilirea criteriilor și a condițiilor necesare implementării schemei de sprijin pentru promovarea cogenerării de înaltă eficiență pe baza cererii de energie termică utilă;
-Dispozițiile art. 140 alin.(1) și alin.(3), ale art. 154 alin.(1), ale art. 196 alin.(1) lit. a), ale art. 197 alin.(1) și ale art. 243 alin.(1) lit. a) și lit. b) din Ordonanța de Urgență nr. 57 din 3 iulie 2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare;

În temeiul art.129 alin.(2) lit.a) și ale alin.(3) lit.d) și art. 139 alin. (3) lit. a) și lit. h) și alin. (5) din Ordonanța de Urgență nr. 57 din 3 iulie 2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare,

H O T Ă R Ă Ș T E:

Art. 1. Se aprobă aportul Municipiului Bacău la majorarea capitalului social al Societății Thermoenergy Group SA Bacău prin compensarea creanței certe, lichide și exigibile, în sumă de 9.328.081 lei, a UAT Municipiul Bacău față de societate și conversia acesteia în acțiuni noi emise în favoarea acționarului unic (UAT Municipiul Bacău).

Art. 2. Se aprobă modificarea art. 5.1 din Actul Constitutiv al Societății Thermoenergy Group SA Bacău în conformitate cu prevederile art. 1 din prezenta hotărâre.

Art. 3. Se mandatează împuterniciții Municipiului Bacău în Adunarea Generală a Acționarilor Societății Thermoenergy Group SA Bacău să voteze în conformitate cu art. 1 și art. 2 din prezenta hotărâre, precum și pentru aprobarea Raportului de expertiză contabilă prezentat în Anexa la prezenta hotărâre, parte integrantă din aceasta.

Art. 4. Se mandatează conducerea Societății Thermoenergy Group SA Bacău să facă modificările la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Bacău, în vederea îndeplinirii formalităților legale.

Art. 5. Primarul Municipiului Bacău prin împuterniciții Municipiului Bacău în Adunarea Generală a Acționarilor Societății Thermoenergy Group SA Bacău, Direcția Economică și Unitatea Municipală pentru Monitorizare Calitate Servicii Publice va duce la îndeplinire prevederile prezentei hotărâri.

Art. 6. Hotărârea va fi comunicată Direcției Economice, Serviciului de Monitorizare și Coordonare, persoanelor nominalizate la art. 4 și Societății Thermoenergy Group SA.

Art. 7. Prin grija Secretarului General al Municipiului Bacău prezenta hotărâre se comunică în termen legal Instituției Prefectului – Județul Bacău pentru verificarea legalității.

**PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ
GHIORGHE HULUȚĂ**



**CONTRASEMNEAZĂ PENTRU LEGALITATE
SECRETARUL GENERAL AL MUN. BACĂU
NICOLAE – OVIDIU POPOVICI**

A handwritten signature in blue ink, which appears to be "N. Popovici", written in a stylized, cursive script.

**RAPORT
DE EXPERTIZĂ CONTABILĂ
EXTRAJUDICIARĂ**



**PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ
GHIORGHE HULUȚĂ**

**CONTRASEMNEAZĂ PENTRU LEGALITATE
SECRETARUL GENERAL AL MUN. BACĂU
NICOLAE-OVIDIU POPOVICI**

A large, stylized signature in blue ink, likely belonging to Nicolae-Ovidiu Popovici, the General Secretary of the Municipality of Bacău.

**Serviciu Financiar Contabil,
Ligia MIHAIL**

A signature in blue ink, likely belonging to Ligia Mihail, the Accounting and Financial Service.

**Unitatea Municipală pentru Monitorizare Calitate Servicii Publice
Isabela-Margareta PINTILIE**

A signature in blue ink, likely belonging to Isabela-Margareta Pintilie, the Municipal Unit for Monitoring Public Service Quality.

IANCU MIHAELA-ELENA Auditor financiar, Consultant fiscal, Expert contabil

Auditor financiar - Certificat CAFR nr. 2727/2009, Auditor financiar autorizat ASF Consultant fiscal - Carnet CCFR nr. 4655/2009, Expert contabil - Carnet 17597; Contact IANCU MIHAELA-ELENA, Cod de inregistrare fiscala, 25594812, Sediul profesional: Bacau, str. 9 Mai nr 82 B 29, cod 600062, jud. Bacau Mobil 0722699070, Fax: 0372874136, e-mail finaudit_assist@yahoo.com



RAPORT

DE EXPERTIZA CONTABILA

EXTRAJUDICIARA

SOCIETATEA THERMOENERGY SA BACAU

29.11.2022

Expert contabil Mihaela-Elena Iancu



RAPORT DE EXPERTIZA CONTABILA EXTRAJUDICIARA

CAPITOLUL 1. INTRODUCERE

Subsemnata, Iancu Mihaela-Elena, expert contabil judiciar, inscrisa in Tabloul expertilor contabili si contabili autorizati din Romania (CECCAR) Filiala Bacau, carnet 17597, am fost solicitata de conducerea Societatii THERMOENERGY GROUP S.A. Bacau, sa intocmesc prezentul raport de expertiza contabila extrajudiciara.

Beneficiarul raportului de expertiza

In baza contractului de prestari servicii nr. 1858 din 23.11.2022, am acceptat misiunea de efectuare a unei expertize contabile extrajudicare pentru Societatea THERMOENERGY GROUP S.A. Bacau, persoana juridica romana cu sediul social in Bacau, strada Chimei nr.6, cod postal 600286, jud. Bacau, inregistrata in Registrul Comertului de pe langa Tribunalul Bacau sub nr.J4/882/25.09.2014, cod unic de inregistrare 33620670, cod de inregistrare fiscala RO33620670, societate administrata in sistem unitar, infiintata si functionand in conformitate cu legislatia romana, reprezentata prin domnul Florin Paval, in calitate de director general.

Descrierea misiunii

Pentru inregistrarea in Registrul Comertului a mentiunii de majorare a capitalurilor proprii, in baza Actului constitutiv actualizat, Societatea THERMOENERGY GROUP S.A. Bacau (denumita in continuare "Societatea") a solicitat aceasta expertiza contabila extrajudiciara care sa confirme caracterul lichid si exigibil al creantei, in cuantum de 9.328.081 lei, pe care actionarul U.A.T. Municipiul Bacau (denumita in continuare "Actionarul") o are asupra societatii.

Obiectivul misiunii

Conform art. 4 din contractul de prestari servicii nr. 1858 din 23.11.2022, obiectivul prezentei expertize il constituie certificarea existentei unei creante certe, lichide si exigibile a UAT Municipiul Bacău asupra societății THERMOENERGY GROUP S.A. Bacău, în scopul majorării capitalului social al societății THERMOENERGY GROUP S.A. Bacău, prin conversia acestor creanțe cu acțiuni ale U.A.T. Municipiul Bacău (actionar unic al societății THERMOENERGY GROUP S.A. Bacău), pe baza datelor din balanța de verificare la data de 31.10.2022.

Expert contabil Mihaela-Elena Iancu



Materialul documentar

În vederea realizării raportului de expertiză contabilă extrajudiciară Societatea THERMOENERGY GROUP S.A. a pus la dispoziția expertului următorul material documentar:

- ✓ Studiu pentru efectuarea testului investitorului privat prudent necesar procesului decizional privind aprobarea participării Municipiului Bacău la majorarea capitalului social al THERMOENERGY GROUP S.A. Bacău;
- ✓ Balanța de verificare contabilă (analitică) întocmită de Societate la data de: 31.08.2018, 31.12.2018, 31.12.2019, 31.12.2020, 31.12.2021, 31.10.2022;
- ✓ Deconturi lunare privind sumele pentru acoperirea pierderilor induse de prestarea serviciului public de producție, transport, distribuție și furnizare a energiei termice pentru populație în sistem centralizat, înregistrate de operatorul THERMOENERGY GROUP S.A. Bacău, aferente perioadei decembrie 2014 - decembrie 2017. Deconturile au fost înregistrate la societatea THERMOENERGY GROUP S.A. Bacău și respectiv, la Primăria Municipiului Bacău, după cum urmează: lunile decembrie 2014, ianuarie 2015, februarie 2015 - 853/13.05.2015 / 28245/13.05.2015; lunile martie 2015, aprilie 2015 - 1004/11.06.2015 / 31002/11.06.2015; luna mai 2015 - 1169/13.07.2015 / 33925/13.07.2015; luna iunie 2015 - 1275/31.07.2015 / 35706/03.08.2015; luna iulie 2015 - 1476/02.09.2015 / 38152/03.09.2015; luna august 2016 - 1739/06.09.2015 / 41393/07.10.2015; luna septembrie 2015 - 1941/03.11.2015 / 43840/03.11.2015; luna octombrie 2015 - 2218/02.12.2015 / 46565/02.12.2015; luna noiembrie 2015 - 2412/29.12.2015 / 48795/30.12.2015; luna decembrie 2015 - 417/16.02.2015 / 20706/17.02.2016; luna ianuarie 2016 - 586/03.03.2016 / 22352/04.03.2016; luna februarie 2016 - 842/04.04.2016 / 25598/05.04.2016; luna martie 2016 - 1022/03.05.2016 / 28094/03.05.2016; luna aprilie 2016 - 1219/03.06.2016 / 30973/03.06.2016; luna mai 2016 - 1441/05.07.2016 / 33523/05.07.2016; luna iunie 2016 - 1579/01.08.2016 / 36066/01.08.2016; luna iulie 2016 - 177/01.09.2016 / 38700/01.09.2016; luna august 2016 - 2126/27.09.2016 / 41178/28.09.2016; luna septembrie 2016 - 3584/27.10.2016 / 44183/28.10.2016; luna octombrie 2016 - 3878/08.12.2016 / 47887/09.12.2016; luna noiembrie 2016 - 54/09.01.2017 / 16463/10.01.2017; luna decembrie 2016 - 761/13.04.2017 / 25464/13.04.2017; ianuarie 2017 - 781/18.04.2017 / 25852/18.04.2017; luna februarie 2017 - 808/21.04.2017 / 26279/24.04.2017; luna martie 2017 - 899/08.05.2017 / 27350/08.05.2017; luna aprilie 2017 - 1185/15.06.2017 / 31179/16.06.2017; luna mai 2017 - 1283/30.06.2017 / 32594/03.07.2017; luna iunie 2017 - 1433/27.07.2017 / 39771/27.07.2017; luna iulie 2017 - 1704/04.09.2017 / 37765/05.09.2017; luna august 2017 - 1869/04.10.2017 / 40342/04.10.2017; luna septembrie 2017 - 2053/31.10.2017 / 43127/31.10.2017; luna octombrie 2017 - 2354/05.12.2017 / 46556/06.12.2017; luna noiembrie 2017 - 44/09.01.2018 / 16630/10.01.2018; luna decembrie 2017 -

Expert contabil Mihaela-Elena Iancu



284/12.02.2018 / 19513/12.02.2018; luna februarie 2018 - 886/29.03.2018 / 23517/29.03.2018.

- ✓ Adresa 747012 / 273 din 28.02.2018 emisa de Directia generala de legislatie Cod fiscal si reglementari Vamale din cadrul Ministerului Finantelor Publice, privind raspunsul la solicitarea societatii nr. 2507/2017 inregistrata la Ministerul Finantelor Publice sub nr. 174/2018, referitoare la tratamentul fiscal aplicabil pierderilor din prestarea serviciilor publice de productie, transport, distributie si furnizare a serviciilor publice in sistem centralizat, inregistrate de operatorii economici din subordinea autoritatilor administratiei publice locale;
- ✓ Adresa 5274/19.02.2018 emisa de D.G.R.F.P. Iasi, Administratia pentru Contribuabili mijlocii constituita la nivelul Regiunii Iasi privind raspunsul la solicitarea societatii nr. 174/03.01.2018 privind tratamentul fiscal aplicabil pierderilor induse de prestarea serviciilor publice de productie, transport, distributie si furnizare a serviciilor publice in sistem centralizat, inregistrate de operatorii economici din subordinea autoritatilor administratiei publice locale;
- ✓ Adresa BCG DEX 6496/20.11.2018 emisa de D.G.R.F.P. Iasi, Administratia Judeteana a Finantelor Publice Bacau, Biroul Asistenta pentru Contribuabili;
- ✓ Adresa 1073/14.05.2021 emisa de Societate catre U.A.T. Municipiul Bacau in legatura cu mandatarea reprezentantilor U.A.T. Municipiul Bacau in AGA in vederea aprobarii modalitatilor de reconstituire a activului net al THERMOENERGY GROUP S.A. Bacau pana la nivelul valorii legale;
- ✓ Adresa nr. RG/9275/11.07.2022 a Consiliului Concurentei transmisa Primariei municipiului Bacau;
- ✓ Adresa 2370/11.11.2022 emisa de Societatea THERMOENERGY GROUP S.A. Bacau catre U.A.T. Municipiul Bacau privind stadiul implementarii TIPP (acronim pentru Testul Investitorului Privat Prudent);

Legislatie incidenta:

- ✓ Legea 31/1990 privind societatile comerciale, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare;
- ✓ Legea 26/1990 privind registrul comertului, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare;
- ✓ Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare;
- ✓ Ordinul ministrului finantelor publice nr. 3055 din 29 octombrie 2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificarile si completarile ulterioare;

Expert contabil Mihaela-Elena Iancu



- ✓ Ordinul ministrului finantelor publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificarile si completarile ulterioare;
- ✓ Legea 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare;
- ✓ Legea 571/2003 privind Codul fiscal, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare;
- ✓ OG 36/2006 (actualizata*) privind unele masuri pentru functionarea sistemelor centralizate de alimentare cu energie termica a populatiei;
- ✓ Ordin privind aprobarea Schemei de ajutor de stat acordat in perioada 2014 - 2019 operatorilor economici care presteaza serviciul de interes economic general de productie, transport, distributie si furnizare a energiei termice in sistem centralizat catre populatie nr. 1121 din 1 iulie 2014 emis de Ministerul Dezvoltarii Regionale si Administratiei Publice si nr. 1075 din 1 iulie 2014 emis de Ministerul Finantelor Publice

Locul si perioada desfasurarii lucrarilor

Lucrarile expertizei s-au efectuat in perioada 24.11.2022 - 29.11.2022 la sediul profesional al expertului contabil.

Redactarea prezentului raport de expertiza contabila s-a efectuat in perioada 28.11.2022 - 29.11.2022 la sediul profesional al expertului contabil.

In cauza, nu am cunoscuta se se mai fi intocmit un raport de expertiza contabila.

Termenul maxim pana la care expertul trebuie sa predea beneficiarului raportul de expertiza a fost stabilit prin contract pentru data de 29.11.2022.

CAPITOLUL 2. DESFASURAREA EXPERTIZEI CONTABILE

Obiectiv

Certificarea existentei unei creante certe, lichide si exigibile a U.A.T. Municipiul Bacău asupra societății THERMOENERGY GROUP S.A. Bacău, în scopul majorării capitalului social al societății THERMOENERGY GROUP S.A. Bacău, prin conversia acestor creanțe cu acțiuni ale U.A.T. Municipiul Bacău (acționar unic al societății THERMOENERGY GROUP S.A. Bacău), pe baza datelor din balanța de verificare la data de 31.10.2022.

Pentru formularea raspunsului la acest obiectiv, a fost examinat materialul documentar mentionat la CAPITOLUL 1 INTRODUCERE din prezentul raport de expertiza contabila.

Expert contabil Mihaela-Elena Iancu



In conformitate cu actele si documentele expertizate, formulam la acest obiectiv urmatorul raspuns:

Societatea THERMOENERGY GROUP S.A. Bacău, infiintata in data de 25.09.2014 ca societate comerciala pe actiuni cu actionar unic Consiliul Local al Municipiului Bacau, are ca obiect principal de activitate producerea, transportul, distributia si furnizarea de energie termica, cod CAEN 3530 'Furnizarea de abur si aer conditionat'. De asemenea, societatea produce energie electrica pe care o livreaza in Sistemul Energetic Național.

Societatea THERMOENERGY GROUP S.A. Bacău este persoana juridica romana, avand forma juridica de societate pe actiuni, de tip inchis. Societatea are sediul social in municipiul Bacău, strada Chimiei nr. 6, judetul Bacau, este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului Bacău sub nr. J4/882/2014 si are codul fiscal RO 33620670. Societatea este detinuta in procent de 100% de Municipiul Bacau, actionar fondator; capitalul social subscris este in cuantum de 10.906.800 lei, integral varsat, fiind divizat in 1.090.680 actiuni nominative - valoarea unei actiuni este de 10 lei. Baza legala in care functioneaza: Legea 31/1990 privind societatile comerciale, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare; ACTUL CONSTITUTIV al SOCIETATII THERMOENERGY GROUP S.A. Bacau.

THERMOENERGY GROUP S.A. Bacău are in administrare serviciul public de alimentare cu energie termica, in baza Contractului de delegare prin concesiune a gestiunii serviciului public de productie, transport, distributie si furnizare a energiei termice in sistem centralizat in aria administrativ teritoriala a Municipiului Bacau nr. 2/69549/12.12.2014, incheiat intre Municipiul Bacau si societate, fiind unicul furnizor de energie termica in sistem centralizat din municipiul Bacau care furnizeaza agent termic pentru incalzire si apa calda de consum catre locuitorii municipiului bransati la acest sistem (SACET).

Cadrul legislativ incident {(OG 36 2006, aprobata cu modificari si completari prin Legea 483 2006, cu modificarile si completarile ulterioare - art. 5², art. 8; Ordin 1121/2014 privind aprobarea Schemei de ajutor de stat acordat in perioada 2014 - 2019 operatorilor economici care presteaza serviciul de interes economic general de productie, transport, distributie si furnizare a energiei termice prin sisteme centralizate catre populatie (emis de M.D.R.A.P.) si 1075/2014 (emis de M.F.P.) - art.3 alin (1) si (2), art.26 alin (1); art. 28 alin.(1)} include prevederi legale ce reglementeaza masuri pentru functionarea sistemelor centralizate de alimentare cu energie termica a populatiei, respectiv tratamentul pierderilor induse de prestarea serviciilor publice de productie, transport, distributie si furnizare a energiei termice in sistem centralizat, inregistrate de operatorii economici din subordinea autoritatilor administratiei publice locale, precum si schema de ajutor de stat acordat in perioada 2014 - 2019 operatorilor economici care presteaza serviciul de interes economic general de productie, transport, distributie si furnizare a energiei termice in sistem centralizat catre populatie.

Expert contabil Mihaela-Elena Iancu



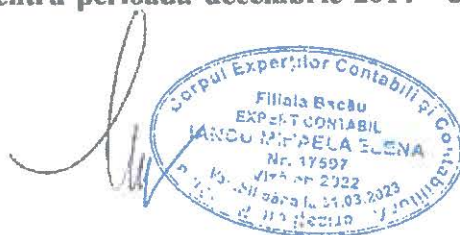
Executarea de catre societate a contractului de delegare prin concesiune a serviciului public de alimentare cu energie termica mentionat anterior are drept efect obtinerea de venituri mai mici decat costurile aferente realizarii acestor venituri, inregistrandu-se pierderi din aceasta activitate. Pierderile sunt acoperite prin ajutorul de stat primit de la bugetul local al municipiului Bacau, conform prevederilor art. 39 alin.(2) din Contractul de delegare prin concesiune a gestiunii serviciului public de productie, transport, distributie si furnizare a energiei termice in sistem centralizat in aria administrativ teritoriala a Municipiului Bacau nr. 2/69549/12.12.2014, aprobat prin H.C.L. nr. 228/20.10.2014, astfel: a) prin acoperirea integrala a diferentei dintre pretul de productie, transport, distributie si furnizare a energiei termice livrate populatiei si preturile locale ale energiei termice facturate populatiei, care se realizeaza in baza prevederilor art.3 alin.(4) din O.G. 36/2006; b) prin acoperirea pierderilor induse de prestarea serviciului public de productie productie, transport, distributie si furnizare a energiei termice pentru populatie in sistem centralizat si neacceptat in pret/tarif, care se face in baza art. 5² din O.G. 36/2006.

In baza art. 39 alin.(2) lit. b) din Contractul de delegare prin concesiune a gestiunii serviciului public de productie, transport, distributie si furnizare a energiei termice in sistem centralizat in aria administrativ teritoriala a Municipiului Bacau nr. 2/69549/12.12.2014, si respectiv a prevederilor legale mentionate anterior, incepand cu luna decembrie 2014, societatea a depus la Municipiul Bacau (delegatarul activitatii) Deconturi lunare pentru acoperirea pierderilor induse de prestarea serviciului public de productie, transport, distributie si furnizare a energiei termice in sistem centralizat, pentru perioada decembrie 2014 - decembrie 2017, valoarea pierderii fiind stabilita ca diferenta intre veniturile obtinute din vanzarea energiei termice, la care se adauga ajutorul de stat primit in baza art.39 alin.(2) lit.a) din Contract, si cheltuielile induse pentru prestarea respectivului serviciu public. Pentru sumele pentru acoperirea pierderilor incluse in aceste deconturi, societatea a calculat taxa pe valoare adaugata, initial inregistrata ca taxa pe valoare adaugata neexigibila, taxa urmand a deveni exigibila la momentul incasarii ajutoarelor de stat.

Incepand cu luna noiembrie 2016, societatea incaseaza ajutoarele de stat in baza art. 39 alin.(2) lit.b) din Contractul de delegare prin concesiune a gestiunii serviciului public de productie, transport, distributie si furnizare a energiei termice in sistem centralizat in aria administrativ teritoriala a Municipiului Bacau nr. 2/69549/12.12.2014 si colecteaza taxa pe valoare adaugata aferenta.

Creanta pe care o detine Municipiul Bacau asupra societatii THERMOENERGY GROUP S.A. Bacau si care face obiectul certificarii prin prezentul raport de expertiza contabila este constituita din sumele reprezentand taxa pe valoare adaugata colectata la ajutoarele de stat incasate, incluse anterior in deconturile depuse lunar de societate pentru perioada decembrie 2014 - decembrie 2017.

Expert contabil Mihaela-Elena Iancu



Colectarea de catre societate a taxei pe valoare adaugata la sumele incasate pentru acoperirea pierderilor induse de prestarea serviciului public de productie, transport, distributie si furnizare a energiei termice in sistem centralizat s-a realizat din urmatoarele motive: necorelarea reglementarilor legale privind ajutoarele de stat prevazute la art. 26 alin.(2) lit.b) din Ordin 1121/1075/2014 cu cele ale legislatiei fiscale privind subventiile prevazute la art. 286 din Legea 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare, pusa in legatura cu neexigibilitatea taxei (amanarea platii taxei) pana la momentul incasarii efective, pe de o parte, si, pe de alta parte, din cauza intarzierii raspunsului la solicitarile societatii transmise autoritatilor fiscale cu privire la tratamentul fiscal aplicabil spetei - raspunsul Directiei generale de asistenta pentru contribuabili din ANAF a fost comunicat prin adresa 273/08.02.2018, iar cel al D.G.R.F.P. Iasi, Administratia pentru Contribuabili Mijlocii constituita la nivelul Regiunii Iasi a fost comunicat prin adresa 5274/19.02.2018).

Cu privire tratamentul fiscal aplicabil spetei, se fac cateva precizari:

Asa cum s-a precizat anterior, conform art. 5² alin.(1) din O.G. 36/2006, pierderile induse in prestarea serviciilor publice de productie, transport, distributie si furnizare a energiei termice pentru populatie in sistem centralizat, inregistrate de operatorii economici din subordinea autoritatilor administratiei publice locale, pot fi acoperite din bugetele locale ale unitatilor administrativ - teritoriale. Schema de ajutor de stat se aplica operatorilor economici care presteaza serviciul economic general de productie, transport, distributie si furnizare a energiei termice pentru populatie in sistem centralizat (art.16 din Ord. 1121/1075/2014), si consta in alocarea de la bugetele locale a unor sume pentru acoperirea pierderilor induse de prestarea acestui serviciu public, vizand acoperirea tuturor costurilor generate de prestarea serviciului de interes economic general - art. 26 alin.(2) lit. B) si (4).

Conform art. 286 alin.(1) lit.a) din Legea 227/2015 privind Codul fiscal (prevederi care se regaseau si in Legea 571/2003 privind Codul fiscal, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare si respectiv in legislatia subsecventa, in vigoare pana la 31.12.2015) *"Baza de impozitare a taxei pe valoarea adăugată este constituită din: a) pentru livrări de bunuri și prestări de servicii, altele decât cele prevăzute la lit. b) și c), din tot ceea ce constituie contrapartida obținută sau care urmează a fi obținută de furnizor ori prestator din partea cumpărătorului, beneficiarului sau a unui terț, inclusiv subvențiile direct legate de prețul acestor operațiuni;"*

Punctul 30. alin (1) din Normele metodologice aprobate prin H.G. 1/2016, stipuleaza ca *"subvențiile legate direct de prețul bunurilor livrate și sau al serviciilor prestate, se includ în baza de impozitare a taxei.(...)Se consideră că subvenția este legată direct de preț dacă se îndeplinesc cumulativ următoarele condiții: a) subvenția este concret determinabilă în prețul bunurilor și sau al serviciilor,(...); b) cumpărătorii trebuie să beneficieze de subvenția acordată furnizorului prestatorului, (...) iar la alin. (2) prevede ca "Nu se cuprind în baza de impozitare a taxei subvențiile sau alocațiile primite de la bugetul de stat, de la bugetele locale, (...), care nu îndeplinesc condițiile prevăzute*

Expert contabil Mihaela-Elena Iancu



la alin. (1), respectiv subvențiile care sunt acordate pentru atingerea unor parametri de calitate, subvențiile acordate pentru acoperirea unor cheltuieli sau alte situații similare.”

In concluzie, ajutoarele de stat incasate de societatea THERMOENERGY GROUP S.A. Bacau in temeiul art. 26 alin.(2) lit.b) din Ord. 1121/1075/2014 reprezinta subventii care se acorda pentru acoperirea cheltuielilor si pentru care nu trebuia colectata taxa pe valoare adaugata, ajutoarele neputand fi considerate subventii legate direct de pret care sa fie introduse in baza de impozitare a taxei pe valoare adaugata. Prin urmare taxa pe valoare adaugata calculata la aceste subventii, in quantum de 9.328.081 lei, a fost decontata societatii fara a avea o baza legala, suma constituind pentru U.A.T. Municipiul Bacau o creanta asupra societatii THERMOENERGY GROUP S.A., pe de o parte, si, pe de alta parte, o datorie catre U.A.T. Municipiul Bacau, pentru societatea THERMOENERGY Group S.A.

Din punct de vedere contabil si fiscal, Deconturile lunare pentru acoperirea pierderilor induse de prestarea serviciului public de productie, transport, distributie si furnizare a energiei termice in sistem centralizat, pentru perioada decembrie 2014 - decembrie 2017, depuse la inchiderea perioadei la care se refera, au fost inregistrate astfel: la depunerea decontului: in debitul contului 4482 'Creante cu bugetul local' in corespondenta cu contul 7588.01 'Venituri din pierderi energie termica populatie' si contul 4428 - 'TVA neexigibila'; la data incasarii contravalorii decontului, indebitul contului 5121 Conturi de disponibil la banci in corespondenta cu contul 4482 - 'Creante cu bugetul local' si concomitent colectarea TVA aferenta sumelor incasate prin articolul contabil: 4428 TVA neexigibila = 4427 'TVA colectata'. In acest mod, societatea a inregistrat creante fata de Municipiul Bacau, pe seama "veniturilor din transferuri conform prevederilor legale" sume pentru acoperirea pierderilor induse de prestarea serviciului public de productie, transport, distributie si furnizare a energiei termice pentru populatie in sistem centralizat si TVA neexigibila, urmand ca pe masura incasarii creantelor sa colecteze TVA si sa o declare in Decontul lunar privind TVA.

Incepand cu luna noiembrie 2016, pana in luna februarie 2018 (19.02.2018), Societatea THERMOENERGY GROUP S.A. Bacau a incasat sumele pentru acoperirea pierderilor induse de prestarea serviciului public de productie, transport, distributie si furnizare a energiei termice pentru populatie in sistem centralizat, fapt care a determinat colectarea si declararea in Decontul de TVA al perioadei a taxei pe valoare adaugata aferenta acestor incasari, in valoare totala de 9.328.081 lei. In coloana 6 din anexa la raportul de expertiza contabila sunt prezentate sumele incasate, iar in coloana 13 sunt indicate documentele in baza carora s-a efectuat si inregistrat in evidenta contabila a societatii incasarea lor.

Valoarea totala a taxei pe valoare adaugata colectata de societate la ajutoarele de stat incasate, aferente perioadei decembrie 2014 - decembrie 2017, si care constituie datorie fata de Municipiul Bacau, inregistrata in cont 462.10 respectiv creanta pe care o

Expert contabil Mihaela-Elena Iancu



detine Municipiul Bacau la THERMOENERGY GROUP S.A. Bacau, este de 9.328.081 lei.

In luna august 2018, societatea a transferat sumele reprezentand TVA colectata la sumele incasate aferente pierderilor induse de prestarea serviciului public de productie, transport, distributie si furnizare a energiei termice in sistem centralizat aferente perioadei decembrie 2014 - decembrie 2017, din contul 462.09 Alti creditor (in care au fost inregistrate cu notele contabile nr. 18/31.12.2017, 30.06.2018 si 31.07.2018) in contul 462.10 Creditori diversi - Municipiul Bacau, evidentiindu-le in contabilitate ca pe o datorie catre Municipiul Bacau, in valoare totala de 9.328.081, 00 lei, regasindu-se in soldul contului 462.10 Creditori diversi - Municipiul Bacau la data de 31.10.2022 (valoare totala - 9.362.404,85 lei, din care: 9.328.081,00 lei - datorie catre Municipiul Bacau din taxa pe valoare adaugata colectata la sumele incasate aferente pierderilor induse de prestarea serviciului public de productie, transport, distributie si furnizare a energiei termice in sistem centralizat aferente perioadei decembrie 2014 - decembrie 2017, diferenta de 34.323,85 lei reprezentand alte datorii catre Municipiul Bacau).

In Anexa la raportul de expertiza contabila, este prezentata situatia detaliata a pierderilor induse de prestarea serviciului public de productie, transport, distributie si furnizare a energiei termice in sistem centralizat incluse in deconturile depuse la Primaria municipiului Bacau, sumele incasate cu defalcarea taxei pe valoare adaugata colectata la incasari, precum si modul de inregistrare a acestor sume in contabilitatea societatii in perioada decembrie 2014 - decembrie 2017.

Avand in vedere cele mentionate anterior, se constata urmatoarele:

- ✓ Sub aspectul reflectarii naturii operatiunii, Societatea a inregistrat corect in evidenta contabila constituirea datoriei catre Municipiul Bacau, compusa din sumele incasate reprezentand taxa pe valoare adaugata colectata la pierderile induse de prestarea serviciului public de productie, transport, distributie si furnizare a energiei termice in sistem centralizat, inregistrate in perioada decembrie 2014 - decembrie 2017;
- ✓ Societatea a indeplinit obligatiile legale de tinere a evidentei contabile analitice, respectiv evidenta la nivelul creditorului - actionar;
- ✓ Documentele care stau la baza inregistrarilor in contabilitate, referitoare la operatiunea de incasare a sumelor reprezentand taxa pe valoare adaugata colectata la pierderile induse de prestarea serviciului public de productie, transport, distributie si furnizare a energiei termice in sistem centralizat, inregistrate in perioada decembrie 2014 - decembrie 2017, indeplinesc calitatea de documente justificative contabile, respectiv sunt semnate si stampilate, purtand astfel raspunderea persoanelor care le-au intocmit, aprobat si inregistrat in contabilitate, dupa caz;



- ✓ Sumele aflate în evidența contabilă la 31.10.2022, în valoare totală de 9.328.081 lei, reprezentând taxa pe valoare adăugată colectată la pierderile induse de prestarea serviciului public de producere, transport, distribuție și furnizare a energiei termice în sistem centralizat, înregistrate în perioada decembrie 2014 - decembrie 2017, au fost corect prezentate în situațiile financiare întocmite pentru exercitiile financiare 2018, 2019, 2020 și 2021, fiind prezentate la poziția "Datorii" din Bilant (Formular cod 10), respectiv la poziția "Datorii" din Situația Activelor, Datoriilor și Capitalurilor proprii (Formular cod 10) întocmită la 30.06.2022;
- ✓ Suma de 9.328.081 lei, reprezentând taxa pe valoare adăugată colectată la pierderile induse de prestarea serviciului public de producere, transport, distribuție și furnizare a energiei termice în sistem centralizat, înregistrate în perioada decembrie 2014 - decembrie 2017, este în mod corect prezentată în evidențele contabile, fiind regasită la data de 31.10.2022 în soldul creditor al contului 462.10 'Creditori diversi - Municipiul Bacău';
- ✓ Nu s-au constatat operațiuni privind plăți / restituiri către Municipiul Bacău de la data constituirii datoriei către acționar și până la data prezentului raport;
- ✓ Soldul de 9.328.081 lei înregistrat de societatea THERMOENERGY GROUP S.A. ca datorie, înregistrat în contul 462.10 'Creditori diversi - Municipiul Bacău' a fost confirmat de Municipiul Bacău prin adresa 203825/25.11.2022, ca răspuns la solicitarea societății nr.2485/24.11.2022. Prin adresa 203825/25.11.2022, Municipiul Bacău face cunoscut faptul că, la data de 31.10.2022, conform datelor din evidența contabilă, înregistrează o creanță certă, lichidă și exigibilă față de societatea THERMOENERGY GROUP S.A., în valoare de 9.328.081 lei, reprezentând contravaloare taxa pe valoare adăugată aferentă sumelor pentru acoperirea pierderilor induse de prestarea serviciului public de producere, transport, distribuție și furnizare a energiei termice pentru populație, achitate de către U.A.T. Municipiul Bacău pentru perioada decembrie 2014 - decembrie 2017.

CAPITOLUL 3. CONCLUZII

Pe baza constatarilor expuse, expertul concluzionează ca suma de 9.328.081 lei, reprezentând taxa pe valoare adăugată colectată la pierderile induse de prestarea serviciului public de producere, transport, distribuție și furnizare a energiei termice în sistem centralizat, conform Deconturi lunare depuse la UAT Municipiul Bacău pentru perioada decembrie 2014 - decembrie 2017, reprezintă o creanță certă, lichidă și exigibilă a UAT Municipiul Bacău față de Thermoenergy Group SA Bacău și, în consecință, sunt îndeplinite condițiile prevăzute de legislația în vigoare pentru compensarea acestor creanțe cu acțiuni ale U.A.T. Municipiul Bacău (acționar unic al societății THERMOENERGY GROUP S.A. Bacău), pe baza datelor din balanța de verificare contabilă la data de 31.10.2022.

Expert contabil Mihaela-Elena Iancu



*

*

Raportul de expertiza contabila a fost intocmit in baza documentelor puse la dispozitia expertului de catre societatea Thermoenergy S.A. Bacau.

Prezenta lucrare contine un numar de 11 pagini la care s-au adaugat anexele:

- ✓ *Situatia sumelor pentru acoperirea pierderilor induse de prestarea serviciului public de productie, transport, distributie si furnizare a energiei termice pentru populatie in sistem centralizat, pentru care s-a calculat TVA pentru perioada decembrie 2014 - decembrie 2017;*
- ✓ *Balanta de verificare analitica intocmita de societatea Thermoenergy Group S.A. Bacau la data de 31.10.2022;*
- ✓ *Fisa contului 462.10 Creditori diversi - Municipiul Bacau pentru perioada 01.08.2018 - 31.10.2022;*
- ✓ *Confirmarea sumei de 9.328.081 lei, reprezentand creanta din taxa pe valoare adaugata colectata la pierderile induse de prestarea serviciului public de productie, transport, distributie si furnizare a energiei termice in sistem centralizat, conform Deconturi lunare depuse la UAT Municipiul Bacau pentru perioada decembrie 2014 - decembrie 2017, transmisa de UAT Municipiul Bacau cu adresa nr.203825 25.11.2022;*
- ✓ *Adresa nr. 2485/24.11.2022 a societatii Thermoenergy Group S.A. Bacau privind solicitarea de confirmare a sumei de 9.328.081 lei, reprezentand datorie din datorie din taxa pe valoare adaugata colectata la pierderile induse de prestarea serviciului public de productie, transport, distributie si furnizare a energiei termice in sistem centralizat, conform Deconturi lunare depuse la UAT Municipiul Bacau pentru perioada decembrie 2014 - decembrie 2017*

Expert contabil,

Mihaela-Elena Iancu





THERMOENERGY GROUP S.A. BACAU

Registrul Comerului: J4/582/2014

CIF: RO33829870

THERMOENERGY GROUP S.A. BACAU, Unitati Organizatorice

BALANTA DE VERIFICARE ANALITICA

Data : 31/10/2022

Simbol / Denumire Cont	Sold 01 Ianuarie		Rulaje Precedente		Rulaje Curent		Total Rulaje		Total Suma		Sold Final		Simbol
	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
101 - Capital subscris emisional	0.00	0.00	28,000,000.00	28,000,000.00	0.00	0.00	28,000,000.00	28,000,000.00	28,000,000.00	28,000,000.00	0.00	0.00	1011
101P - Capital subscris variabil	0.00	10,808,800.00	28,000,000.00	28,000,000.00	0.00	0.00	28,000,000.00	28,000,000.00	28,000,000.00	38,808,800.00	0.00	10,808,800.00	1011P
Total Cont 101	0.00	10,808,800.00	56,000,000.00	56,000,000.00	0.00	0.00	56,000,000.00	56,000,000.00	56,000,000.00	68,808,800.00	0.00	10,808,800.00	101
1061 - Rezerve legale	0.00	223,368.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	223,368.84	0.00	223,368.84	1061
Total Cont 106	0.00	223,368.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	223,368.84	0.00	223,368.84	106
1171 - Rest impozit calculat pe termen lung, impozit diferat	34,338,920.89	0.00	0.00	32,844,082.71	0.00	0.00	34,338,920.89	32,844,082.71	34,338,920.89	32,844,082.71	2,094,838.18	0.00	1171
1174 - Rest impozit diferat pe termen lung, impozit diferat	0.00	36,820.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	36,820.88	0.00	36,820.88	1174
Total Cont 117	34,338,920.89	0.00	0.00	32,844,082.71	0.00	0.00	34,338,920.89	32,844,082.71	34,338,920.89	32,880,903.59	2,094,838.18	0.00	117
1211 - Profit sau pierdere din activitatea de exploatare	0.00	4,460,843.68	213,028,029.27	231,681,214.78	14,441,803.10	14,441,132.94	228,377,874.47	246,822,348.72	228,377,874.47	250,683,550.44	0.00	22,305,675.97	1211
1212 - Profit sau pierdere din activitatea de exploatare	0.00	6,427.58	63,882.90	287,803.69	37.04	167,920.81	63,919.84	288,943.80	63,919.84	482,371.08	0.00	438,451.19	1212
1213 - Impozit pe profit	0.00	0.00	1,830,480.00	0.00	0.00	0.00	1,830,480.00	0.00	1,830,480.00	0.00	1,830,480.00	0.00	1213
Total Cont 12	0.00	4,467,271.27	215,840,112.27	232,929,118.47	14,441,840.14	14,749,071.85	230,209,794.41	248,708,180.28	230,209,794.41	252,176,951.52	0.00	20,536,157.12	121
126 - Reprezentare profesionala	223,368.84	0.00	0.00	223,368.84	0.00	0.00	223,368.84	223,368.84	223,368.84	223,368.84	0.00	0.00	126
2061 - Constatand/brevete, marci, drepturi de autor	989.00	0.00	2,805.00	0.00	0.00	0.00	2,805.00	0.00	2,805.00	0.00	2,805.00	0.00	2061
Total Cont 205	989.00	0.00	2,805.00	0.00	0.00	0.00	2,805.00	0.00	2,805.00	0.00	2,805.00	0.00	205
2131 - Echipament, mijloc de transport	1,032,494.04	0.00	111,154.00	0.00	2,828.57	0.00	114,382.57	0.00	2,048,548.61	0.00	2,048,548.61	0.00	2131
2132 - Aparatură de birou, de calculatoare, echipament	183,880.38	0.00	28,880.00	0.00	0.00	0.00	28,880.00	0.00	180,488.22	0.00	180,488.22	0.00	2132
2133 - Mijloc de transport	619,657.16	0.00	258,174.70	0.00	0.00	0.00	258,174.70	0.00	1,074,831.80	0.00	1,074,831.80	0.00	2133
Total Cont 213	2,035,947.58	0.00	398,208.70	0.00	2,828.57	0.00	398,208.70	0.00	3,303,868.63	0.00	3,303,868.63	0.00	213
214 - Măști, aparatură, echipament, echipament	47,308.72	0.00	2,380.08	0.00	0.00	0.00	2,380.08	0.00	44,904.81	0.00	44,904.81	0.00	214
212.01.1 - Imobilizări la care se arese, se arese proprii	153,048.82	0.00	488,108.66	792,883.70	28,428.57	2,928.57	528,534.13	593,817.27	679,883.70	988,817.27	283,888.44	0.00	212.01.1
212.01.2 - Imobilizări la care se arese, se arese proprii	17,362,222.83	0.00	318,130.88	18,884,088.80	3,128.17	0.00	319,258.83	18,884,088.80	17,849,477.84	18,884,088.80	1,104,378.16	0.00	212.01.2
Total Cont 212.01	17,515,271.65	0.00	814,239.54	19,076,972.58	31,556.74	2,928.57	848,793.96	18,968,177.07	18,968,177.07	1,104,378.16	1,104,378.16	0.00	212.01
212.05 - Măști, aparatură, echipament, echipament	140,801.00	0.00	18,884,088.80	18,884,088.80	0.00	0.00	18,884,088.80	18,884,088.80	16,734,400.88	18,884,088.80	140,801.00	0.00	212.05
Total Cont 212	17,656,072.65	0.00	17,388,328.72	38,968,167.30	31,556.74	2,928.57	17,429,647.58	38,968,167.30	35,498,488.91	38,968,167.30	1,245,179.16	0.00	212
Total Cont 201	17,656,072.65	0.00	17,388,328.72	38,968,167.30	31,556.74	2,928.57	17,429,647.58	38,968,167.30	35,498,488.91	38,968,167.30	1,245,179.16	0.00	201
2076 - Alte creanțe imobilizate	129,000.00	0.00	352,000.00	0.00	0.00	0.00	352,000.00	0.00	481,500.00	0.00	481,500.00	0.00	2076
Total Cont 207	129,000.00	0.00	352,000.00	0.00	0.00	0.00	352,000.00	0.00	481,500.00	0.00	481,500.00	0.00	207
2026 - Avansuri acordate/brevete, marci, drepturi de autor	0.00	989.00	0.00	989.00	0.00	72.38	0.00	631.24	0.00	1,620.24	0.00	1,620.24	2026
Total Cont 202	0.00	989.00	0.00	989.00	0.00	72.38	0.00	631.24	0.00	1,620.24	0.00	1,620.24	202
2012.01 - Amortizări pe termen lung imobilizabile	0.00	1,488,991.12	0.00	68,591.88	0.00	8,471.12	0.00	78,062.72	0.00	1,568,053.90	0.00	1,568,053.90	2012.01
2013.01 - Amortizări pe termen lung imobilizabile	0.00	85,003.04	0.00	38,342.27	0.00	3,898.84	0.00	34,438.91	0.00	119,441.98	0.00	119,441.98	2013.01
2013.02 - Amortizări pe termen lung imobilizabile	0.00	671,378.70	0.00	38,739.87	0.00	8,308.84	0.00	83,038.71	0.00	754,418.51	0.00	754,418.51	2013.02
Total Cont 2013	0.00	2,245,372.86	0.00	145,680.02	0.00	11,678.76	0.00	111,540.43	0.00	2,402,913.40	0.00	2,402,913.40	2013
2014 - Amortizări pe termen lung imobilizabile	0.00	33,447.80	0.00	8,111.72	0.00	985.38	0.00	9,877.11	0.00	39,143.01	0.00	39,143.01	2014
Total Cont 201	0.00	2,278,820.66	0.00	153,791.74	0.00	12,663.94	0.00	121,417.54	0.00	2,442,056.41	0.00	2,442,056.41	201
2021.01 - Utilizări pe termen lung imobilizabile	0.00	0.00	65,787.08	65,787.08	0.00	0.00	65,787.08	65,787.08	65,787.08	65,787.08	0.00	0.00	2021.01
2021.02 - Utilizări pe termen lung imobilizabile	579.34	0.00	8,120.88	8,899.22	219.31	219.31	9,340.29	9,318.63	9,318.63	9,318.63	0.00	0.00	2021.02
2021.03 - Utilizări pe termen lung imobilizabile	0.00	0.00	112,844.46	112,844.46	37,415.00	37,415.00	140,259.46	140,259.46	140,259.46	140,259.46	0.00	0.00	2021.03
Total Cont 2021	579.34	0.00	186,752.42	186,752.42	27,634.31	27,634.31	175,392.83	175,392.83	175,392.83	175,392.83	0.00	0.00	2021
2024.01 - Piese de schimb, articole de schimb	28,670.08	0.00	1,088,907.23	1,088,907.23	28,427.38	28,427.38	1,117,334.69	1,117,334.69	1,117,334.69	1,117,334.69	17,437.61	0.00	2024.01
Total Cont 2024	28,670.08	0.00	1,088,907.23	1,088,907.23	28,427.38	28,427.38	1,117,334.69	1,117,334.69	1,117,334.69	1,117,334.69	17,437.61	0.00	2024
2025.01 - Piese de schimb, articole de schimb	388.08	0.00	28,428.69	28,428.69	1,591.90	2,047.90	22,380.83	22,380.83	22,380.83	22,380.83	438.43	0.00	2025.01

BVA - 8
25/11/2022

VBARDASU / VIOLETA BARDASU

Pagina : 1 / 7



Simbol / Denumirea Cont	Sold 01 Ianuarie		Rulaj Precedent		Rulaj Curent		Total Rulaj		Total Suma		Sold Final		Simbol	
	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit		
100000 - Marfuri în tranzit	387.00	0.00	26,188.55	32,888.90	8,063.04	8,265.58	41,251.59	39,118.53	41,251.59	39,118.53	2,470.96	0.00	3028.02	
100001 - Marfuri în tranzit	1,097.46	0.00	1,098.76	0.00	480.00	480.00	1,578.22	480.00	1,578.22	480.00	2,157.31	0.00	3028.03	
100002 - Marfuri în tranzit	114,850.84	0.00	431,281.81	438,778.47	64,828.83	74,138.82	546,079.65	512,917.29	546,079.65	512,917.29	89,618.18	0.00	3028.04	
Total Cont : 1000	116,335.30	0.00	438,569.12	438,867.37	73,371.87	83,884.40	559,751.71	553,515.82	559,751.71	553,515.82	104,456.00	0.00	3028	
Total Cont : 1002	143,598.08	0.00	1,785,980.34	1,777,148.85	185,688.83	178,934.07	1,971,278.17	1,956,082.92	1,971,278.17	1,956,082.92	121,881.81	0.00	3029	
100201 - Cheltuieli în decont	8,402.85	0.00	136,382.74	144,038.94	88,388.27	88,214.40	194,601.05	172,243.84	194,601.05	172,243.84	2,846.87	0.00	3030	
100202 - Cheltuieli de personal în decont	1,525.15	0.00	4,878.67	4,598.00	7,200.00	7,200.00	12,598.82	11,798.00	12,598.82	11,798.00	1,800.00	0.00	3031	
100203 - Servicii în decont	0.00	0.00	18,040.20	18,040.20	0.00	0.00	18,040.20	18,040.20	18,040.20	18,040.20	0.00	0.00	3032	
Total Cont : 1002	9,928.00	0.00	159,301.61	166,677.14	95,588.27	95,414.40	212,641.05	200,082.04	212,641.05	200,082.04	4,746.87	0.00	3033	
101001 - Mentinere și servicii de aprovizionare	9,741.88	0.00	23,858.28	0.00	43,600.15	0.00	87,298.41	0.00	87,298.41	0.00	78,998.28	0.00	351.01	
Total Cont : 101	9,741.88	0.00	23,858.28	0.00	43,600.15	0.00	87,298.41	0.00	87,298.41	0.00	78,998.28	0.00	351	
101 - Ambalaje	0.00	0.00	224.00	224.00	0.00	0.00	224.00	224.00	224.00	224.00	0.00	0.00	381	
10101 - Furnizori ambalaje tehnice	0.00	0.00	32,081,441.14	237,106,827.81	188,882,875.82	18,408,885.38	259,510,583.18	217,128,892.18	259,510,583.18	217,128,892.18	248,318,383.30	0.00	4,300,289.88	401.01
10102 - Furnizori de materiale LHM	0.00	0.00	33,778.32	248,261.48	51,388.82	7,388.41	85,167.13	255,650.89	85,167.13	255,650.89	612,858.08	0.00	384,019.80	401.02
10103 - Furnizori de servicii LHM	0.00	0.00	14,948.00	14,948.00	0.00	0.00	14,948.00	14,948.00	14,948.00	14,948.00	0.00	0.00	401.82.3	
Total Cont : 10103	0.00	0.00	33,778.32	263,209.48	51,388.82	7,388.41	85,167.13	270,598.89	85,167.13	270,598.89	612,858.08	0.00	384,019.80	401.03
10104 - Calorificative	0.00	0.00	18,113.00	414,388.00	45,983.00	45,983.00	64,096.00	460,371.00	64,096.00	460,371.00	18,113.00	0.00	18,113.00	401.04
10105 - Altele incluse - Fara de materiale	0.00	0.00	200,210.83	1,632,108.81	1,588,888.81	189,781.80	390,853.82	1,871,835.81	1,808,804.00	1,871,835.81	2,108,414.52	0.00	437,878.71	401.05
10106 - Altele incluse - Fara de servicii	0.00	0.00	1,818,900.88	12,054,081.80	12,944,433.00	793,087.87	828,805.38	13,747,188.17	13,747,188.17	13,747,188.17	15,564,228.82	0.00	1,840,038.78	401.06
Total Cont : 10106	0.00	0.00	2,019,113.11	14,486,190.61	14,533,321.81	982,769.67	1,613,658.87	15,418,874.38	15,418,874.38	15,418,874.38	17,708,883.47	0.00	2,288,578.48	401.07
10110 - Furnizori servicii	0.00	0.00	28,768.87	19,480,870.88	10,734,287.48	9,849.82	80,480.80	19,480,870.88	19,480,870.88	19,480,870.88	19,480,870.88	0.00	388,677.90	401.10
10112 - Furnizori de servicii TVA la incasare	0.00	0.00	17,837.82	38,838.80	2,000.00	88,803.44	18,837.82	63,741.84	18,837.82	63,741.84	0.00	63,741.84	401.12.3	
10113 - Furnizori de servicii TVA la incasare	0.00	0.00	221,388.48	254,280.48	32,888.00	0.00	254,280.48	32,888.00	254,280.48	32,888.00	254,280.48	0.00	0.00	401.13.3
Total Cont : 10113	0.00	0.00	221,388.48	276,110.88	34,888.80	88,803.44	273,118.30	116,626.84	273,118.30	116,626.84	273,118.30	0.00	63,741.84	401.13
10114 - Furnizori de servicii - TVA la incasare	0.00	0.00	13,384.08	134,325.24	121,788.18	2,134.88	84,823.84	188,880.10	148,880.48	188,880.10	160,078.94	0.00	22,712.44	401.13.1
10115 - Furnizori de servicii - TVA la incasare	0.00	0.00	1,818,900.88	188,488.80	38,788.82	21,818.14	187,878.80	208,803.04	187,878.80	208,803.04	0.00	20,428.14	401.13.2	
Total Cont : 10115	0.00	0.00	13,384.08	286,388.18	308,576.80	23,936.92	208,697.64	324,686.84	324,686.84	324,686.84	20,428.14	0.00	44,136.58	401.15
Total Cont : 101	0.00	0.00	34,486,548.78	272,244,831.89	234,485,843.43	17,440,287.47	259,885,320.38	254,118,481.81	259,885,320.38	254,118,481.81	288,549,000.26	0.00	1,143,228.10	401
102 - "Efecte de plată"	0.00	0.00	88,808,474.00	88,808,474.00	0.00	0.00	88,808,474.00	88,808,474.00	88,808,474.00	88,808,474.00	0.00	0.00	402	
10401 - Furnizori investiții - servicii	0.00	0.00	62,064.90	525,821.81	37,138.00	33,830.00	68,781.81	581,403.71	68,781.81	581,403.71	634,488.61	0.00	78,718.80	404.01.1
104012 - Furnizori - servicii	0.00	0.00	70,888.80	816,180.68	188,840.17	3,184.17	289,878.83	319,284.83	289,878.83	319,284.83	0.00	88,381.00	404.01.2	
Total Cont : 10401	0.00	0.00	132,953.70	1,341,992.49	225,978.17	37,014.17	358,660.64	899,688.54	899,688.54	899,688.54	88,381.00	0.00	128,099.80	404.01
10418 - Furnizori inv. serv. proprii - TVA la incasare	0.00	0.00	37,784.40	37,784.40	0.00	0.00	37,784.40	37,784.40	37,784.40	37,784.40	0.00	0.00	404.18.1	
Total Cont : 10418	0.00	0.00	37,784.40	37,784.40	0.00	0.00	37,784.40	37,784.40	37,784.40	37,784.40	0.00	0.00	404.18	
Total Cont : 104	0.00	0.00	100,738.10	1,379,776.89	225,978.17	37,014.17	396,445.04	938,973.04	938,973.04	938,973.04	88,381.00	0.00	128,099.80	404
10501 - Furnizori facturi servicii servicii, servicii	0.00	0.00	13,088,878.28	0.00	8,388,318.38	0.00	8,388,318.38	0.00	11,477,188.66	0.00	11,477,188.66	0.00	11,477,188.66	408.01
10502 - Furnizori - facturi servicii servicii	0.00	0.00	20,818,377.43	0.00	3,588,882.80	0.00	1,881,801.45	0.00	5,387,324.25	0.00	26,005,781.78	0.00	26,005,781.78	408.02
10504 - Furnizori servicii servicii servicii	0.00	0.00	1,840.00	0.00	8,388.32	0.00	8,388.32	0.00	8,388.32	0.00	8,388.32	0.00	8,388.32	408.04
Total Cont : 105	0.00	0.00	33,907,255.71	0.00	11,776,101.18	0.00	9,278,508.15	0.00	25,272,891.23	0.00	45,571,352.76	0.00	45,571,352.76	408
1061 - Furnizori - debitori și servicii de servicii	70,823.81	0.00	2,888.28	88,888.20	3,528.23	0.00	5,188.38	88,888.20	88,888.20	88,888.20	8,825.00	0.00	4091	
1062 - Furnizori - debitori și servicii de servicii	8,080,883.88	0.00	12,881,807.08	232,348.58	8,812,571.74	0.00	21,434,778.10	232,348.58	21,667,126.68	232,348.58	20,202,322.80	0.00	4082	
Total Cont : 106	8,151,707.69	0.00	12,952,695.36	232,348.58	8,818,100.02	0.00	21,440,216.48	232,696.86	21,676,023.56	232,696.86	20,211,147.80	0.00	409	
11101.1 - Cheltuieli servicii servicii - servicii	182.18	0.00	7,824.70	7,188.81	888.33	480.00	8,613.03	7,668.81	8,613.03	7,668.81	1,187.81	0.00	4111.01.2	
11101.2 - Cheltuieli servicii servicii - servicii	638,884.88	0.00	188,782,858.78	181,382,815.10	8,857,888.83	8,081,084.08	189,340,883.84	188,423,878.18	189,340,883.84	188,423,878.18	638,884.88	0.00	4111.01.3	
11101.4 - Cheltuieli servicii servicii - servicii	0.00	0.00	17,888,808.17	17,888,808.17	0.00	0.00	17,888,808.17	17,888,808.17	17,888,808.17	17,888,808.17	0.00	0.00	4111.01.4	
Total Cont : 11101	840,067.06	0.00	196,769,971.65	199,273,931.05	8,858,888.13	8,561,564.08	147,848,788.74	147,848,788.74	147,848,788.74	147,848,788.74	147,848,788.74	0.00	4111.01	
11102.1 - Cheltuieli servicii servicii - servicii	2,479,800.44	0.00	8,738,272.84	8,619,567.74	13,448.58	8,858,888.83	17,296,731.26	17,296,731.26	17,296,731.26	17,296,731.26	2,479,800.44	0.00	4111.02.1	
11102.3 - Cheltuieli servicii servicii - servicii	882,888.33	0.00	4,142,044.82	4,888,887.78	82,427.37	94,887.50	4,804,802.18	4,427,373.28	4,804,802.18	4,427,373.28	480,815.38	0.00	4111.02.3	
11102.4 - Cheltuieli servicii servicii - servicii	112,882.82	0.00	3,878,804.17	3,444,121.88	68,788.78	68,788.78	4,411,503.83	4,411,503.83	4,411,503.83	4,411,503.83	48,814.88	0.00	4111.02.4	
11102.5 - Cheltuieli servicii servicii - servicii	3,074.87	0.00	18,214,818.88	18,170,038.97	138,081.88	188,181.88	18,352,878.12	18,352,878.12	18,352,878.12	18,352,878.12	18,352,878.12	0.00	4111.02.5	
Total Cont : 11102	3,673,566.57	0.00	29,471,832.18	29,550,226.78	388,767.84	888,848.38	29,571,598.43	30,167,886.01	29,571,598.43	30,167,886.01	2,982,886.78	0.00	4111.02	
11109.1 - Cheltuieli servicii servicii	0.00	0.00	4,412.88	4,412.88	0.00	0.00	4,412.88	4,412.88	4,412.88	4,412.88	0.00	0.00	4111.09.1	
11109.2 - Cheltuieli servicii servicii	188,888.88	0.00	1,712,857.88	1,424,283.88	228,971.88	838,708.88	1,881,828.44	1,881,828.44	1,881,828.44	1,881,828.44	471,888.88	0.00	4111.09.2	
11109.3 - Cheltuieli servicii servicii	0.00	0.00	80,782.44	48,882.44	1,068.00	4,888.88	81,810.44	81,810.44	81,810.44	81,810.44	0.00	0.00	4111.09.3	
11109.4 - Cheltuieli servicii servicii	288.00	0.00	0.00	288.00	0.00	18.00	270.00	270.00	270.00	270.00	-18.00	0.00	4111.09.4	



Denumire Cont	Sold la începutul perioadei		Război Procedură		Război Contabil		Total Război		Total Suma		Sold Final		Simbol
	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
1000000 - Cont de rezervă	0.00	140,775.00	0.00	1,014,888.00	114,888.00	114,888.00	1,014,888.00	1,129,773.00	1,129,773.00	0.00	1,129,773.00	0.00	444
1000001 - Cont de rezervă	0.00	4,230,705.30	0.00	20,431,522.40	20,431,522.40	20,431,522.40	20,431,522.40	24,662,227.70	24,662,227.70	0.00	24,662,227.70	0.00	445
1000002 - Cont de rezervă	0.00	0.00	0.00	59,643.88	59,643.88	59,643.88	59,643.88	59,643.88	59,643.88	0.00	59,643.88	0.00	446
1000003 - Cont de rezervă	0.00	0.00	0.00	47,078.87	47,078.87	47,078.87	47,078.87	47,078.87	47,078.87	0.00	47,078.87	0.00	447
1000004 - Cont de rezervă	0.00	4,230,705.30	0.00	20,431,522.40	20,431,522.40	20,431,522.40	20,431,522.40	24,662,227.70	24,662,227.70	0.00	24,662,227.70	0.00	448
1000005 - Cont de rezervă	0.00	0.00	0.00	8,737.50	8,737.50	8,737.50	8,737.50	8,737.50	8,737.50	0.00	8,737.50	0.00	449
1000006 - Cont de rezervă	0.00	0.00	0.00	40,004.32	40,004.32	40,004.32	40,004.32	40,004.32	40,004.32	0.00	40,004.32	0.00	450
1000007 - Cont de rezervă	0.00	82,087.00	0.00	82,087.00	82,087.00	82,087.00	82,087.00	82,087.00	82,087.00	0.00	82,087.00	0.00	451
1000008 - Cont de rezervă	0.00	0.00	0.00	1,200,194.88	1,200,194.88	1,200,194.88	1,200,194.88	1,200,194.88	1,200,194.88	0.00	1,200,194.88	0.00	452
1000009 - Cont de rezervă	0.00	15,330.00	0.00	15,330.00	15,330.00	15,330.00	15,330.00	15,330.00	15,330.00	0.00	15,330.00	0.00	453
1000010 - Cont de rezervă	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	454
1000011 - Cont de rezervă	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	455
1000012 - Cont de rezervă	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	456
1000013 - Cont de rezervă	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	457
1000014 - Cont de rezervă	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	458
1000015 - Cont de rezervă	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	459
1000016 - Cont de rezervă	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	460
1000017 - Cont de rezervă	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	461
1000018 - Cont de rezervă	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	462
1000019 - Cont de rezervă	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	463
1000020 - Cont de rezervă	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	464
1000021 - Cont de rezervă	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	465
1000022 - Cont de rezervă	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	466
1000023 - Cont de rezervă	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	467
1000024 - Cont de rezervă	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	468
1000025 - Cont de rezervă	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	469
1000026 - Cont de rezervă	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	470
1000027 - Cont de rezervă	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	471
1000028 - Cont de rezervă	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	472
1000029 - Cont de rezervă	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	473
1000030 - Cont de rezervă	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	474
1000031 - Cont de rezervă	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	475
1000032 - Cont de rezervă	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	476
1000033 - Cont de rezervă	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	477
1000034 - Cont de rezervă	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	478
1000035 - Cont de rezervă	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	479
1000036 - Cont de rezervă	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	480
1000037 - Cont de rezervă	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	481
1000038 - Cont de rezervă	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	482
1000039 - Cont de rezervă	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	483
1000040 - Cont de rezervă	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	484
1000041 - Cont de rezervă	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	485
1000042 - Cont de rezervă	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	486
1000043 - Cont de rezervă	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	487
1000044 - Cont de rezervă	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	488
1000045 - Cont de rezervă	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	489
1000046 - Cont de rezervă	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	490
1000047 - Cont de rezervă	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	491
1000048 - Cont de rezervă	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	492
1000049 - Cont de rezervă	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	493
1000050 - Cont de rezervă	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	494
1000051 - Cont de rezervă	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	495
1000052 - Cont de rezervă	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	496
1000053 - Cont de rezervă	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	497
1000054 - Cont de rezervă	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	498
1000055 - Cont de rezervă	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	499
1000056 - Cont de rezervă	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	500

Filiala Băneasa
 EXPERT CONTABIL
 IANCU MARIA ELENA
 Nr. 1/2022
 2011/2022



Simbol / Denumire Cont	Sold 01 Ianuarie		Război Precedente		Război Curent		Total Război		Total Saldo		Sold Final		Simbol
	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
101.01 - Cheltuieli curente pt. servicii suportate	0.00	32,833.85	0.00	32,833.85	5,506.56	0.00	56,115.82	38,115.82	56,115.82	38,115.82	0.00	0.00	101.01
101.02 - Cheltuieli curente pt. servicii suportate	0.00	182,994.10	0.00	182,994.10	48,478.03	0.00	211,440.01	211,440.01	211,440.01	211,440.01	0.00	0.00	101.02
101.03 - Cheltuieli curente pt. servicii suportate	0.00	152,544.88	0.00	152,544.88	48,478.03	0.00	211,440.01	211,440.01	211,440.01	211,440.01	0.00	0.00	101.03
101.04 - Cheltuieli curente pt. servicii suportate	0.00	270,480.75	0.00	270,480.75	87,480.75	0.00	357,961.50	357,961.50	357,961.50	357,961.50	0.00	0.00	101.04
101.05 - Cheltuieli curente pt. servicii suportate	0.00	488,478.26	0.00	488,478.26	82,712.82	0.00	571,191.07	571,191.07	571,191.07	571,191.07	0.00	0.00	101.05
101.06 - Cheltuieli curente pt. servicii suportate	0.00	1,826,302.45	0.00	1,826,302.45	182,722.00	0.00	2,009,024.45	2,009,024.45	2,009,024.45	2,009,024.45	0.00	0.00	101.06
101.07 - Cheltuieli curente pt. servicii suportate	0.00	184,897.14	0.00	184,897.14	36,414.45	0.00	221,311.59	221,311.59	221,311.59	221,311.59	0.00	0.00	101.07
101.08 - Cheltuieli curente pt. servicii suportate	0.00	5,140,081.81	0.00	5,140,081.81	816.57	0.00	5,140,898.38	5,140,898.38	5,140,898.38	5,140,898.38	0.00	0.00	101.08
101.09 - Cheltuieli curente pt. servicii suportate	0.00	178,898.37	0.00	178,898.37	0.00	0.00	178,898.37	178,898.37	178,898.37	178,898.37	0.00	0.00	101.09
101.10 - Cheltuieli curente pt. servicii suportate	0.00	2,877,853.96	0.00	2,877,853.96	382,578.31	0.00	3,260,432.27	3,260,432.27	3,260,432.27	3,260,432.27	0.00	0.00	101.10
101.11 - Cheltuieli curente pt. servicii suportate	0.00	7,852,945.38	0.00	7,852,945.38	382,578.31	0.00	8,235,523.69	8,235,523.69	8,235,523.69	8,235,523.69	0.00	0.00	101.11
101.12 - Cheltuieli curente pt. servicii suportate	0.00	330,540.86	0.00	330,540.86	33,054.86	0.00	363,595.72	363,595.72	363,595.72	363,595.72	0.00	0.00	101.12
101.13 - Cheltuieli curente pt. servicii suportate	0.00	8,323,488.01	0.00	8,323,488.01	400,298.82	0.00	8,723,786.83	8,723,786.83	8,723,786.83	8,723,786.83	0.00	0.00	101.13
101.14 - Cheltuieli curente pt. servicii suportate	0.00	254.00	0.00	254.00	0.00	0.00	254.00	254.00	254.00	254.00	0.00	0.00	101.14
101.15 - Cheltuieli curente pt. servicii suportate	0.00	487,301.74	0.00	487,301.74	58,480.00	0.00	545,781.74	545,781.74	545,781.74	545,781.74	0.00	0.00	101.15
101.16 - Cheltuieli curente pt. servicii suportate	0.00	482,108.42	0.00	482,108.42	76,488.81	0.00	558,597.23	558,597.23	558,597.23	558,597.23	0.00	0.00	101.16
101.17 - Cheltuieli curente pt. servicii suportate	0.00	37,300.00	0.00	37,300.00	0.00	0.00	37,300.00	37,300.00	37,300.00	37,300.00	0.00	0.00	101.17
101.18 - Cheltuieli curente pt. servicii suportate	0.00	1,017,711.16	0.00	1,017,711.16	112,848.81	0.00	1,130,560.77	1,130,560.77	1,130,560.77	1,130,560.77	0.00	0.00	101.18
101.19 - Cheltuieli curente pt. servicii suportate	0.00	1,917,711.16	0.00	1,917,711.16	112,848.81	0.00	2,030,560.77	2,030,560.77	2,030,560.77	2,030,560.77	0.00	0.00	101.19
101.20 - Cheltuieli curente pt. servicii suportate	0.00	1,443,088.26	0.00	1,443,088.26	8,728.48	0.00	1,451,816.74	1,451,816.74	1,451,816.74	1,451,816.74	0.00	0.00	101.20
101.21 - Cheltuieli curente pt. servicii suportate	0.00	32,709.25	0.00	32,709.25	2,878.52	0.00	35,587.77	35,587.77	35,587.77	35,587.77	0.00	0.00	101.21
101.22 - Cheltuieli curente pt. servicii suportate	0.00	82,408.10	0.00	82,408.10	0.00	0.00	82,408.10	82,408.10	82,408.10	82,408.10	0.00	0.00	101.22
101.23 - Cheltuieli curente pt. servicii suportate	0.00	137,083.00	0.00	137,083.00	16,175.00	0.00	153,258.00	153,258.00	153,258.00	153,258.00	0.00	0.00	101.23
101.24 - Cheltuieli curente pt. servicii suportate	0.00	48,890.00	0.00	48,890.00	42,890.00	0.00	91,780.00	91,780.00	91,780.00	91,780.00	0.00	0.00	101.24
101.25 - Cheltuieli curente pt. servicii suportate	0.00	1,740.86	0.00	1,740.86	139.46	0.00	1,880.32	1,880.32	1,880.32	1,880.32	0.00	0.00	101.25
101.26 - Cheltuieli curente pt. servicii suportate	0.00	1,688.27	0.00	1,688.27	157.82	0.00	1,846.09	1,846.09	1,846.09	1,846.09	0.00	0.00	101.26
101.27 - Cheltuieli curente pt. servicii suportate	0.00	5,428.15	0.00	5,428.15	317.52	0.00	5,745.67	5,745.67	5,745.67	5,745.67	0.00	0.00	101.27
101.28 - Cheltuieli curente pt. servicii suportate	0.00	17,180.81	0.00	17,180.81	8,801.40	0.00	25,982.21	25,982.21	25,982.21	25,982.21	0.00	0.00	101.28
101.29 - Cheltuieli curente pt. servicii suportate	0.00	13,843.04	0.00	13,843.04	80.00	0.00	13,923.04	13,923.04	13,923.04	13,923.04	0.00	0.00	101.29
101.30 - Cheltuieli curente pt. servicii suportate	0.00	1,890.00	0.00	1,890.00	0.00	0.00	1,890.00	1,890.00	1,890.00	1,890.00	0.00	0.00	101.30
101.31 - Cheltuieli curente pt. servicii suportate	0.00	16,933.04	0.00	16,933.04	80.00	0.00	17,013.04	17,013.04	17,013.04	17,013.04	0.00	0.00	101.31
101.32 - Cheltuieli curente pt. servicii suportate	0.00	78,432.78	0.00	78,432.78	8,184.24	0.00	86,617.02	86,617.02	86,617.02	86,617.02	0.00	0.00	101.32
101.33 - Cheltuieli curente pt. servicii suportate	0.00	22,887.80	0.00	22,887.80	1,323.08	0.00	24,210.88	24,210.88	24,210.88	24,210.88	0.00	0.00	101.33
101.34 - Cheltuieli curente pt. servicii suportate	0.00	1,732.31	0.00	1,732.31	109.63	0.00	1,841.94	1,841.94	1,841.94	1,841.94	0.00	0.00	101.34
101.35 - Cheltuieli curente pt. servicii suportate	0.00	28,811.50	0.00	28,811.50	4,031.25	0.00	32,842.75	32,842.75	32,842.75	32,842.75	0.00	0.00	101.35
101.36 - Cheltuieli curente pt. servicii suportate	0.00	80,318.00	0.00	80,318.00	1,309.00	0.00	81,627.00	81,627.00	81,627.00	81,627.00	0.00	0.00	101.36
101.37 - Cheltuieli curente pt. servicii suportate	0.00	1,260.00	0.00	1,260.00	120.00	0.00	1,380.00	1,380.00	1,380.00	1,380.00	0.00	0.00	101.37
101.38 - Cheltuieli curente pt. servicii suportate	0.00	258,487.21	0.00	258,487.21	8,727.00	0.00	267,214.21	267,214.21	267,214.21	267,214.21	0.00	0.00	101.38
101.39 - Cheltuieli curente pt. servicii suportate	0.00	182,000.00	0.00	182,000.00	20,318.00	0.00	202,318.00	202,318.00	202,318.00	202,318.00	0.00	0.00	101.39
101.40 - Cheltuieli curente pt. servicii suportate	0.00	4,453,953.90	0.00	4,453,953.90	0.00	0.00	4,453,953.90	4,453,953.90	4,453,953.90	4,453,953.90	0.00	0.00	101.40
101.41 - Cheltuieli curente pt. servicii suportate	0.00	34,893.20	0.00	34,893.20	8,897.40	0.00	43,790.60	43,790.60	43,790.60	43,790.60	0.00	0.00	101.41
101.42 - Cheltuieli curente pt. servicii suportate	0.00	1,258,983.85	0.00	1,258,983.85	182,710.18	0.00	1,441,694.03	1,441,694.03	1,441,694.03	1,441,694.03	0.00	0.00	101.42
101.43 - Cheltuieli curente pt. servicii suportate	0.00	875.00	0.00	875.00	400.00	0.00	1,275.00	1,275.00	1,275.00	1,275.00	0.00	0.00	101.43
101.44 - Cheltuieli curente pt. servicii suportate	0.00	9,001,740.48	0.00	9,001,740.48	828,133.98	0.00	9,829,874.46	9,829,874.46	9,829,874.46	9,829,874.46	0.00	0.00	101.44
101.45 - Cheltuieli curente pt. servicii suportate	0.00	13,718,851.00	0.00	13,718,851.00	1,843,287.00	0.00	15,562,138.00	15,562,138.00	15,562,138.00	15,562,138.00	0.00	0.00	101.45
101.46 - Cheltuieli curente pt. servicii suportate	0.00	81,816.00	0.00	81,816.00	8,808.00	0.00	90,624.00	90,624.00	90,624.00	90,624.00	0.00	0.00	101.46
101.47 - Cheltuieli curente pt. servicii suportate	0.00	13,778,394.00	0.00	13,778,394.00	1,843,287.00	0.00	15,621,681.00	15,621,681.00	15,621,681.00	15,621,681.00	0.00	0.00	101.47
101.48 - Cheltuieli curente pt. servicii suportate	0.00	1,843,916.00	0.00	1,843,916.00	173,880.00	0.00	2,017,796.00	2,017,796.00	2,017,796.00	2,017,796.00	0.00	0.00	101.48
101.49 - Cheltuieli curente pt. servicii suportate	0.00	624,113.78	0.00	624,113.78	44,102.30	0.00	668,216.08	668,216.08	668,216.08	668,216.08	0.00	0.00	101.49
101.50 - Cheltuieli curente pt. servicii suportate	0.00	423,113.78	0.00	423,113.78	44,102.30	0.00	467,216.08	467,216.08	467,216.08	467,216.08	0.00	0.00	101.50
101.51 - Cheltuieli curente pt. servicii suportate	0.00	312,817.00	0.00	312,817.00	35,487.00	0.00	348,304.00	348,304.00	348,304.00	348,304.00	0.00	0.00	101.51
101.52 - Cheltuieli curente pt. servicii suportate	0.00	9,358.00	0.00	9,358.00	1,005.00	0.00	10,363.00	10,363.00	10,363.00	10,363.00	0.00	0.00	101.52
101.53 - Cheltuieli curente pt. servicii suportate	0.00	322,143.00	0.00	322,143.00	35,487.00	0.00	357,630.00	357,630.00	357,630.00	357,630.00	0.00	0.00	101.53

Simbol / Denumire Cont	Sold 01 Ianuarie		Rulaje Precedente		Rulaje Curent		Total Rulaje		Total Suma		Sold Final		Simbol
	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
800 - Cheltuieli cu personalul medical	0.00	0.00	23,228,832.88	23,228,832.88	1,943,240.47	1,943,240.47	25,172,073.35	25,172,073.35	25,172,073.35	25,172,073.35	0.00	0.00	800
804 - Pensiuni din arondat al statului dintr-un	0.00	0.00	1,444.50	1,444.50	0.00	0.00	1,444.50	1,444.50	1,444.50	1,444.50	0.00	0.00	804
805.01 - Pensii din arondat al statului	0.00	0.00	68,287.81	68,287.81	0.00	0.00	68,287.81	68,287.81	68,287.81	68,287.81	0.00	0.00	805.01
805.02 - Pensii din arondat al statului	0.00	0.00	68,287.81	68,287.81	0.00	0.00	68,287.81	68,287.81	68,287.81	68,287.81	0.00	0.00	805.02
Total Cont : 805	0.00	0.00	68,287.81	68,287.81	0.00	0.00	68,287.81	68,287.81	68,287.81	68,287.81	0.00	0.00	805
805.04 - Alajuri la necropole dintr-un	0.00	0.00	600.00	600.00	0.00	0.00	600.00	600.00	600.00	600.00	0.00	0.00	805.04
805.05 - Alajuri la necropole dintr-un	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	805.05
805.06 - Cheltuieli la necropole dintr-un	0.00	0.00	275,012.00	275,012.00	29,820.00	29,820.00	304,832.00	304,832.00	304,832.00	304,832.00	0.00	0.00	805.06
Total Cont : 805	0.00	0.00	275,612.00	275,612.00	29,820.00	29,820.00	304,832.00	304,832.00	304,832.00	304,832.00	0.00	0.00	805
805 - Cheltuieli din arondat al statului	0.00	0.00	343,799.89	343,799.89	29,820.00	29,820.00	374,119.89	374,119.89	374,119.89	374,119.89	0.00	0.00	805
805 - Cheltuieli din arondat al statului	0.00	0.00	48,885.31	48,885.31	37.04	37.04	48,922.35	48,922.35	48,922.35	48,922.35	0.00	0.00	805
805.1 - Cheltuieli la necropole dintr-un	0.00	0.00	185,554.81	185,554.81	22,314.44	22,314.44	207,869.25	207,869.25	207,869.25	207,869.25	0.00	0.00	805.1
Total Cont : 805	0.00	0.00	185,554.81	185,554.81	22,314.44	22,314.44	207,869.25	207,869.25	207,869.25	207,869.25	0.00	0.00	805
805.1 - Cheltuieli la necropole dintr-un	0.00	0.00	1,850,480.00	1,850,480.00	0.00	0.00	1,850,480.00	1,850,480.00	1,850,480.00	1,850,480.00	0.00	0.00	805.1
Total Cont : 805	0.00	0.00	1,850,480.00	1,850,480.00	0.00	0.00	1,850,480.00	1,850,480.00	1,850,480.00	1,850,480.00	0.00	0.00	805
704.01.3 - Van din vanzi. an. electric - Livrat direct	0.00	0.00	588,104.83	588,104.83	23,877.65	23,877.65	611,982.48	611,982.48	611,982.48	611,982.48	0.00	0.00	704.01.3
704.01.5 - Van din vanzi. an. electric - Livrat direct	0.00	0.00	17,988,508.17	17,988,508.17	0.00	0.00	17,988,508.17	17,988,508.17	17,988,508.17	17,988,508.17	0.00	0.00	704.01.5
704.01.6 - Van din vanzi. an. electric - Livrat direct	0.00	0.00	111,807,588.87	111,807,588.87	8,402,089.36	8,402,089.36	120,210,298.23	120,210,298.23	120,210,298.23	120,210,298.23	0.00	0.00	704.01.6
704.01.7 - Van din vanzi. an. electric - Livrat direct	0.00	0.00	1,378,788.89	1,378,788.89	75,483.77	75,483.77	1,454,272.66	1,454,272.66	1,454,272.66	1,454,272.66	0.00	0.00	704.01.7
Total Cont : 704.01	0.00	0.00	181,773,980.46	181,773,980.46	8,402,089.36	8,402,089.36	140,278,029.21	140,278,029.21	140,278,029.21	140,278,029.21	0.00	0.00	704.01
704.02.1 - Van din vanzi. an. electric - Livrat direct	0.00	0.00	4,067,886.72	4,067,886.72	277,788.84	277,788.84	4,345,675.56	4,345,675.56	4,345,675.56	4,345,675.56	0.00	0.00	704.02.1
704.02.2 - Van din vanzi. an. electric - Livrat direct	0.00	0.00	2,994,891.87	2,994,891.87	188,831.68	188,831.68	3,183,723.55	3,183,723.55	3,183,723.55	3,183,723.55	0.00	0.00	704.02.2
704.02.3 - Van din vanzi. an. electric - Livrat direct	0.00	0.00	2,650,488.87	2,650,488.87	188,003.08	188,003.08	2,838,491.95	2,838,491.95	2,838,491.95	2,838,491.95	0.00	0.00	704.02.3
704.02.4 - Van din vanzi. an. electric - Livrat direct	0.00	0.00	11,218,487.38	11,218,487.38	548,168.31	548,168.31	11,766,655.69	11,766,655.69	11,766,655.69	11,766,655.69	0.00	0.00	704.02.4
Total Cont : 704.02	0.00	0.00	20,938,811.82	20,938,811.82	1,197,810.31	1,197,810.31	21,856,421.92	21,856,421.92	21,856,421.92	21,856,421.92	0.00	0.00	704.02
Total Cont : 704	0.00	0.00	182,432,482.08	182,432,482.08	8,402,089.36	8,402,089.36	182,432,482.08	182,432,482.08	182,432,482.08	182,432,482.08	0.00	0.00	704
708 - Vanzi din vanzi. an. electric - Livrat direct	0.00	0.00	3,708.40	3,708.40	0.00	0.00	3,708.40	3,708.40	3,708.40	3,708.40	0.00	0.00	708
708 - Vanzi din vanzi. an. electric - Livrat direct	0.00	0.00	1,482,327.88	1,482,327.88	801,711.57	801,711.57	1,884,039.45	1,884,039.45	1,884,039.45	1,884,039.45	0.00	0.00	708
708.1 - Vanzi din vanzi. an. electric - Livrat direct	0.00	0.00	28,112,289.40	28,112,289.40	1,708,008.63	1,708,008.63	27,818,277.03	27,818,277.03	27,818,277.03	27,818,277.03	0.00	0.00	708.1
Total Cont : 708	0.00	0.00	28,112,289.40	28,112,289.40	1,708,008.63	1,708,008.63	27,818,277.03	27,818,277.03	27,818,277.03	27,818,277.03	0.00	0.00	708
708.01 - Vanzi din vanzi. an. electric - Livrat direct	0.00	0.00	1,883.16	1,883.16	32.70	32.70	1,827.86	1,827.86	1,827.86	1,827.86	0.00	0.00	708.01
708.02 - Vanzi din vanzi. an. electric - Livrat direct	0.00	0.00	243,135.82	243,135.82	22,782.88	22,782.88	265,918.70	265,918.70	265,918.70	265,918.70	0.00	0.00	708.02
708.03 - Vanzi din vanzi. an. electric - Livrat direct	0.00	0.00	0.00	0.00	310.00	310.00	310.00	310.00	310.00	310.00	0.00	0.00	708.03
Total Cont : 708	0.00	0.00	200.00	200.00	0.00	0.00	200.00	200.00	200.00	200.00	0.00	0.00	708
708.01 - Vanzi din vanzi. an. electric - Livrat direct	0.00	0.00	244,028.08	244,028.08	23,138.58	23,138.58	267,166.66	267,166.66	267,166.66	267,166.66	0.00	0.00	708.01
708.02 - Vanzi din vanzi. an. electric - Livrat direct	0.00	0.00	53,887.00	53,887.00	0.00	0.00	53,887.00	53,887.00	53,887.00	53,887.00	0.00	0.00	708.02
708.03 - Vanzi din vanzi. an. electric - Livrat direct	0.00	0.00	51,812,888.01	51,812,888.01	2,828,874.00	2,828,874.00	54,641,762.01	54,641,762.01	54,641,762.01	54,641,762.01	0.00	0.00	708.03
708.04 - Vanzi din vanzi. an. electric - Livrat direct	0.00	0.00	18,038.88	18,038.88	422.00	422.00	18,460.88	18,460.88	18,460.88	18,460.88	0.00	0.00	708.04
Total Cont : 708	0.00	0.00	51,831,826.87	51,831,826.87	2,830,296.00	2,830,296.00	54,660,220.87	54,660,220.87	54,660,220.87	54,660,220.87	0.00	0.00	708
708.01 - Vanzi din vanzi. an. electric - Livrat direct	0.00	0.00	51,838,447.58	51,838,447.58	2,832,431.58	2,832,431.58	54,670,879.16	54,670,879.16	54,670,879.16	54,670,879.16	0.00	0.00	708.01
708 - Vanzi din vanzi. an. electric - Livrat direct	0.00	0.00	180.00	180.00	0.00	0.00	180.00	180.00	180.00	180.00	0.00	0.00	708
708 - Vanzi din vanzi. an. electric - Livrat direct	0.00	0.00	278,080.33	278,080.33	187,839.81	187,839.81	465,920.14	465,920.14	465,920.14	465,920.14	0.00	0.00	708
708 - Vanzi din vanzi. an. electric - Livrat direct	0.00	0.00	21,873.10	21,873.10	0.00	0.00	21,873.10	21,873.10	21,873.10	21,873.10	0.00	0.00	708
Totaluri :	118,665,780.74	118,665,780.74	2,832,344,291.80	2,832,344,291.80	248,828,088.71	248,828,088.71	2,288,071,280.31	2,288,071,280.31	2,288,071,280.31	2,288,071,280.31	80,087,488.51	80,087,488.51	

DIRECTOR GENERAL,

DIRECTOR FINANCIAR,

INTOCMIT,
SEF BIROU
CONTABILITATE



THERMOENERGY
GROUP SA BACAU



BACAU-ROMANIA
Str. Chimiei, nr. 6
Cod postal 600286

Tel. +40-234-58 50 50

Fax +40-234-51 96 50

E-mail secretariat@thermoenergy.ro

Cont BRD GSG Bacau RO488RDE040SV74253190400

Capital Social 38.906.800 lei

ORC J4/882/2014 - CUI RO33620670

NR:

9485

DATA:

24.11.2022

Către,

U.A.T. Municipiul Bacău
Domnului Primar al Municipiului Bacău
Lucian Daniel Stanciu Viziteu

Conform datelor din evidenta contabila, la data de 31.10.2022, societatea Thermoenergy Group SA Bacau inregistreaza o datorie fata de UAT Municipiul Bacău, in valoare de 9.328.081 lei, reprezentand c/valoare TVA aferenta sumelor pentru acoperirea pierderilor induse de prestarea serviciului public de producție, transport, distribuție și furnizare a energiei termice pentru populație în sistem centralizat, conform Deconturi lunare depuse la UAT Municipiul Bacau, pentru perioada decembrie 2014-decembrie 2017.

Va rugam sa ne confirmati exactitatea sumei, ca si creanta certa, lichida si exigibila, conform evidentelor dvs. contabile, confirmarea fiind necesara in vederea realizării Raportului de expertiza contabila, ca document necesar pentru inregistrarea mentiunii privind majorarea capitalului social prin compensarea creanțelor certe, lichide și exigibile ale UAT Municipiul Bacău la societate.

Cu stima,

DIRECTOR GENERAL,
Florin Pavăl

DIRECTOR FINANCIAR,
Mariana Rusu





ROMÂNIA
JUDEȚUL BACĂU
MUNICIPIUL BACĂU



Str. Calea Mărășesti nr. 6. Bacău. 600017

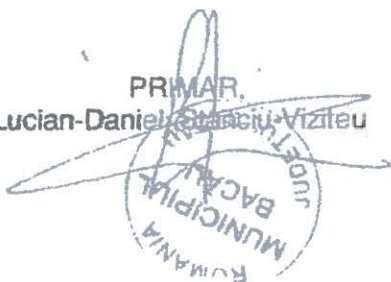
Nr. 203825/25.11.2022

CATRE,
THERMOENERGY GROUP SA BACAU

Ca raspuns la adresa dvs.nr.2485/24.11.2022, va comunicam urmatoarele:

Conform datelor din evidenta contabila, la data de 31.10.2022, UAT Municipiul Bacău inregistreaza o creanta certa, lichida si exigibila fata de societatea Thermoenergy Group SA Bacau, in valoare de 9.328.081 lei, reprezentand c/valoare TVA aferenta sumelor pentru acoperirea pierderilor induse de prestarea serviciului public de producție, transport, distribuție și furnizare a energiei termice pentru populație în sistem centralizat, conform Deconturi lunare depuse si achitate de catre UAT Municipiul Bacau, pentru perioada decembrie 2014-decembrie 2017.

PRIMAR,
Lucian-Daniel Stancu-Viziteu



SEF SERV.FIN.-CONTABIL,
Ligia-Elena Mihail

INTOCMIT,
Malina Palade

e-mail: contactprimarie@primariabacau.ro • Tel: +40 (234) 581849 • Fax: +40 (234) 588757



S8.6 Fisa contului

in intervalul 01/08/2018 - 31/10/2022

Data NC	Nr. NC	Document				Explicatie	Cont Coresp.	Debit	Credit	Sold	Tip Sold
		Tip	Numar	Data	OP/Ref						
462.10						Sold început perioada :				0.00	C
MUNICIPIUL BACAU											
01/08/18	18	NC_FRAT1	18	31/08/18		Reglare cont 462.09=462.10	473	0.00	9,328,081.00	9,328,081.00	C
01/09/18	5	NC_BARD	5	01/09/18		REGLARE PLATA SUMNACUNO	473	0.00	47,665.80	9,375,746.80	C
04/09/18	5	NC_BARD	5	01/09/18		transfer de la REMAT la MUN. BC	473	0.00	519,124.00	9,894,870.80	C
12/09/18	5	NC_BARD	5	01/09/18		TRANSFER DESEU	473	0.00	3,938.00	9,898,808.80	C
18/09/18	2	ExtL	199	18/09/18	OP1218	MUN BACAU-DESEURI METALICE	5121.01.2	519,124.00	0.00	9,379,684.80	C
19/09/18	2	ExtL	200	19/09/18	OP1224	MUN BACAU-DESEURI METALICE	5121.01.2	47,666.00	0.00	9,332,018.80	C
19/09/18	2	ExtL	200	19/09/18	OP1222	MUN BACAU-DESEURI METALICE	5121.01.2	3,938.00	0.00	9,328,080.80	C
27/09/18	5	NC_BARD	5	01/09/18		transfer de la SOMA la MUN. BC	473	0.00	144,471.80	9,472,552.60	C
29/09/18	5	NC_BARD	5	01/09/18		transfer de la REMAT la MUN. BC	473	0.00	37,074.78	9,509,627.38	C
01/10/18	2	ExtL	210	01/10/18	OP1269	MUNICIPIUL BACAU- VENITURI VANZARI FIER VECHI	5121.01.2	37,074.78	0.00	9,472,552.60	C
03/10/18	2	ExtL	212	03/10/18	OP1328	MUNICIPIU BACAU-DESEURI METALICE	5121.01.2	144,471.80	0.00	9,328,080.80	C
25/10/18	2	ExtL	229	25/10/18	OP1521	MUN BACAU-TAXA JUD.TIMBRU	5121.01.2	5,341.13	0.00	9,322,739.67	C
25/10/18	18	FactP	805/2018	09/10/18		Taxa judiciara de timbru -chemare in judecata ELSACO	461.10	0.00	5,341.13	9,328,080.80	C
25/10/18	18	FactP	805/2018N	09/10/18		Taxa judiciara de timbru -chemare in judecata ELSACO	461.10	0.00	5,341.13	9,333,421.93	C
25/10/18	18	FactP	805/2018D	25/10/18		Taxa judiciara de timbru -chemare in judecata ELSACO	461.10	0.00	5,341.13	9,338,763.06	C
25/10/18	18	FactP	805/2018F	25/10/18		Taxa judiciara de timbru -chemare in judecata ELSACO	461.10	0.00	5,341.13	9,344,104.19	C
25/10/18	18	FactP	805/2018I	25/10/18		Taxa judiciara de timbru -chemare in judecata ELSACO	461.10	0.00	5,341.13	9,349,445.32	C
25/10/18	18	FactP	805/2018M	25/10/18		Taxa judiciara de timbru -chemare in judecata ELSACO	461.10	0.00	5,341.15	9,354,786.47	C
01/11/18	2	ExtL	234	01/11/18	OP1570	MUNICIPIU BACAU-DESEURI METALICE	5121.01.2	1,145.38	0.00	9,353,641.09	C
01/11/18	5	NC_BARD	5	01/11/18		Transfer de la Sumnacuno la Mun. Bacau	473	0.00	1,145.38	9,354,786.47	C
23/11/18	2	ExtL	90	23/11/18	OP1697	MUN BACAU	5121.07.3	5,341.13	0.00	9,349,445.34	C
20/12/18	2	ExtL	109	20/12/18	OP1850	MUNICIPIUL BACAU	5121.07.3	5,341.13	0.00	9,344,104.21	C



S8.6 Fisa contului

Pagina 2

in intervalul 01/08/2018 - 31/10/2022

Data NC	Nr. NC	Document				Explicatie	Cont Coresp.	Debit	Credit	Sold	Tip Sold
		Tip	Numar	Data	OP/Ref						
462.10						Sold inceput perioada :				0.00	C
14/01/19	2	ExtL	10	14/01/19	OP70	MUNICIPIUL BACAU	5121.01.2	5,341.00	0.00	9,338,763.21	C
14/02/19	2	ExtL	36	14/02/19	OP 273	MUNICIPIU BACAU	5121.01.2	0.13	0.00	9,338,763.08	C
14/02/19	2	ExtL	36	14/02/19	OP 273	MUNICIPIU BACAU	5121.01.2	5,341.13	0.00	9,333,421.95	C
19/03/19	2	ExtL	61	19/03/19	OP482	MUN BACAU	5121.01.2	5,341.15	0.00	9,328,080.80	C
31/05/19	18	NC_FRATI LA E	18	31/05/19		Reglare conturi	461 10	0.00	309,400.00	9,637,480.80	C
30/06/19	18	NC_FRATI LA E	18	30/06/19		Reglare conturi	461 10	0.00	- 309,400.00	9,328,080.80	C
16/04/21	5	NC_BARD ASU_V	NC 5	16/04/21		TRANSFER DE LA SOMA BACAU LA MUNICIPIUL BACAU - F.201812200078/28.12.2018	473	0.00	2,078.13	9,330,158.93	C
16/04/21	5	NC_BARD ASU_V	NC 5	16/04/21		TRANSFER DE LA OLARIU CONSTRUCT LA MUNICIPIUL BACAU - F.20190920018/23.09.2019	473	0.00	32,245.92	9,362,404.85	C
28/01/22	2	ExtL	22	28/01/22		DIF ONORARIU EXPERTIZA DSD.2477/110/2018	5121.01.2	1,000.00	0.00	9,361,404.85	C
28/01/22	18	NC_FRATI LA E	18	27/01/22		C/v onorariu expertiza Dosar 2477/110/2018 cu Elsaco Electronic	461.10	0.00	1,000.00	9,362,404.85	C
Rulaj curent :								786,466.76	10,148,871.61		
Rulaj anterior :								0.00	0.00		
Total rulaj :								786,466.76	10,148,871.61	9,362,404.85	C



**JURNAL OPERATIUNI IN CONTURI CORESPONDENTE
IN PERIOADA : 01/01/2022-31/10/2022**

Partener				Centru de profit	Cent corespondent	Explicatie	Doc. Insoitor			Debit	Credit	
							Tip	Numar	Data			
Cont : 482.10												
Ziua : 28		Luna : 01/2022		Total zi : 28						1,000.00	1,000.00	
585	RO4278337	MUNICIPIUL BACAU	BACAU	RO	CETBC	481.10	Civ onorariu expertiza Dos			0.00	1,000.00	
585	RO4278337	MUNICIPIUL BACAU	BACAU	RO	CETBC	5121.01.2	DIF ONORARIU EXPERT			1,000.00	0.00	
Total cont :				482.10							1,000.00	1,000.00
Total general :									1,000.00			1,000.00

su

