

ROMÂNIA



Județul GIURGIU

CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI GIURGIU

H O T Ă R Ă R E

**privind aprobarea situațiilor financiare anuale ale Societății Comerciale
UZINA TERMOELECTRICA PRODUCTION GIURGIU S.A.
aferente anului 2021**

CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI GIURGIU

Întrunit în ședință extraordinară,

Având în vedere:

- referatul de aprobare al Primarului Municipiului Giurgiu, înregistrat la nr.24.655/02.06.2022;
- raportul de specialitate al Compartimentului Energetic și Asociații de Proprietari, înregistrat la nr.24.667/02.06.2022;
- adresa nr.2.102/31.05.2022 privind transmiterea spre aprobare a situațiilor financiare la 31.12.2021 ale Societății Comerciale UZINA TERMOELECTRICA PRODUCTION GIURGIU S.A., înregistrată la Primăria Municipiului Giurgiu sub nr.24.317/31.05.2022;
- Raportul Administratorului întocmit la data de 31.12.2021;
- Raportul Comisiei de cenzori privind situațiile financiare anuale la 31.12.2021;
- avizul comisiei buget – finanțe, administrarea domeniului public și privat;
- prevederile art.111, alin.(2), lit.„a” din Legea nr.31/1990 a societăților, republicată, cu modificările și completările ulterioare, prevederile art.28 al Legii nr.82/1991 a contabilității, republicată, cu modificările și completările ulterioare, prevederile art.12 al Ordonanței Guvernului nr.26 din 21.08.2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul operatorilor economici la care statul sau unitățile administrative teritoriale sunt actionari unici sau majoritari sau dețin direct sau indirect o participație majoră, cu modificările și completările ulterioare, prevederile Ordinului M.F.P. nr.1802/2014 pentru aprobarea Regulamentelor contabile privind situațiile financiare anuale și situațiile financiare consolidate, cu modificările ulterioare, prevederile art.57, alin.(2) din Legea nr.273/2006 privind Finanțele Publice Locale, prevederile Legii nr.227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificările și completările ulterioare, prevederile art.1 și 3 ale Ordonanței Guvernului nr.64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, cu modificările și completările ulterioare și ale Hotărârii Consiliului Local nr.96/2019 privind înființarea societății comerciale Uzina Termoelectrica Production Giurgiu S.A..

În temeiul art.129, alin.(1), art.139, alin.(3) și art.196, alin.(1), lit.„a” din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr.57/2019 privind Codul Administrativ, cu modificările și completările ulterioare,

HOTĂRĂȘTE:

Art.1. Se aprobă situațiile financiare anuale ale Societății Comerciale UZINA TERMoeLECTRICA PRODUCTION GIURGIU S.A., conform anexelor numerotate de la 1 la 6, după cum urmează:

Anexa 1 - Bilanț prescurtat la data de 31.12.2021;

Anexa 2 - Contul de profit și pierdere la data de 31.12.2021;

Anexa 3 - Date informative la data de 31.12.2021;

Anexa 4 - Situația activelor imobilizate la data de 31.12.2021;

Anexa 5 - Note explicative (de la nr.1 la nr.16) ale situațiilor financiare anuale la data de 31.12.2021;

Anexa 6 - Balanța consolidată decembrie 2021.

Art.2. Se aprobă acoperirea pierderilor din anii precedenți cu profitul net realizat în sumă de 888.977 lei.

Art.3. Anexele 1 - 6 fac parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art.4. Prezenta hotărâre se va comunica Instituției Prefectului - Județul Giurgiu în vederea exercitării controlului cu privire la legalitate, Primarului Municipiului Giurgiu, Direcției Servicii Publice - Compartimentul Energetic și Asociației de Proprietari, Direcției Economice din cadrul Aparatului de specialitate al Primarului Municipiului Giurgiu și S.C. Uzina Termoelectrica Production Giurgiu S.A.

PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ,

Dumitrescu Silviu - Andrei

**CONTRASEMNEAZĂ,
SECRETAR GENERAL,**

Băiceanu Liliana

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	0	0
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	38.526	38.526
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	38.526	38.526
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	63.447	75.493
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	36.664	7.625
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12		4.893
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	100.111	88.011
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	138.637	126.537
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	46.524	40.347
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	80.660	2.738
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	127.184	43.085
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	5.135.584	11.045.028
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	164.440	266.964
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		207.774
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	5.300.024	11.519.766
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	365.132	78.657
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	5.792.340	11.641.508
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	3.025.420	1.047.389
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	4.109.293	5.929.233
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	3.075.232	3.239.346
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	2.597.719	3.339.275
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	9.782.244	12.507.854
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-964.484	181.043
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	-825.847	307.580
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	36.675	26.563
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	36.675	26.563
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	590.000	590.000

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		207.774
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	590.000	797.774
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		46.788
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91		46.788
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	0	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	620.036	1.452.522
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	0	935.765
SOLD D (ct. 121)	99	98	832.486	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		46.788
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	-862.522	281.017
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	-862.522	281.017

*) 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.

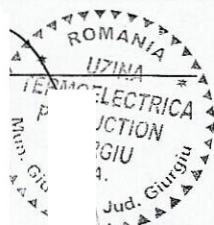
2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a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

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

CEPRAGA CORNEL SORIN

Semnătura

**Formular
VALIDAT****PRESEDINTE
DE ȘEDINȚĂ**

Numele si prenumele

TIRU GEORGETA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**SECRETAR
GENERAL**

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	13.454.864	18.894.347
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	9.101.206	10.635.950
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
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	4.353.658	8.258.397
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		
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		1.711.338
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	135.184	167.152
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	13.590.048	20.772.837
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	252.238	432.158
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	5.317.658	11.851.837
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	3.665.241	1.367.216
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20	4.961	21.437
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21	79.818	
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	4.193.996	4.671.616
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	4.009.258	4.426.687
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	184.738	244.929
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	25.785	40.414

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	25.785	40.414
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28		0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29		0
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30		0
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	1.041.973	1.453.131
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	943.191	1.201.783
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	26.718	101.967
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34	37.129	39.076
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	34.935	110.305
— 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		
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40		
- Venituri (ct.7812)	41	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	42	14.422.034	19.837.809
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	0	935.028
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	831.986	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46		
3. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	352	148
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50		1.950
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	52	352	2.098
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54	54		
- Venituri (ct.786)	55	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56	852	1.355
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58		6
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	59	852	1.361
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	0	737
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	500	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	62	13.590.400	20.774.935
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63	14.422.886	19.839.170
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	0	935.765
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	832.486	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66		
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67		
22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	0	935.765
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	832.486	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 si prenumele

CEPRAGA CORNEL SORIN

Numele si prenumele

TIRU GEORGETA

Semnătura _____

Calitatea

11—DIRECTOR ECONOMIC



**Formular
VALIDAT**

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**PREȘEDINTE
DE ȘEDINȚĂ**

**SECRETAR
GENERAL**

DATE INFORMATIVE

la data de 31.12.2021

ANEXA 3

HCL 194/2006 20230 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au înregistrat profit	01	01	1		935.765	
Unitați care au înregistrat pierdere	02	02				
Unitați care nu au înregistrat 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, salariati 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 creditorii	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 salariati		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariati	20	19	80		84	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	84		84	
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	145.330	
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			
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			
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55			
- 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	5.216.339		11.045.028
- 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			
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	76.990		96.686
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	40.175		59.871
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	36.815		36.815
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64			
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65			
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66			
Creanțele entităților 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	68.774	150.144
- 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	65.762	148.074
- 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	3.012	2.070
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		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni 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	1.285	2.026
- în lei (ct. 5311)	99	85	1.285	2.026
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	360.756	74.285
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	359.581	74.285
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	1.175	
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91	1.175	-5
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	78	281
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	78	281
- 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	10.332.056	10.062.621
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	48.902		37.732
- 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	9.803.672		9.168.579
- 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	9.803.672		9.168.579
- 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	133.139		121.871
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	346.299		526.494
- datorii în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	316.883		136.967
- datorii fiscale în legatură cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	22.199		384.142
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	7.217		4.981
- alte datorii în legatură cu bugetul statului (ct.4481)	131	115			404
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			

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	44	207.945
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123		207.774
-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		171
- 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	590.000	590.000
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132	590.000	590.000
- părți sociale	152	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		
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		
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	590.000	X
				Suma (lei)
			Col.3	Col.4
				590.000
				X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145	590.000	100,00	590.000	100,00
- cu capital integral de stat	165	146	590.000	100,00	590.000	100,00
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociaților din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
Dividende distribuite acționarilor/ asociaților în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2020	2021
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		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 *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		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:	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

CEPRAGA CORNEL SORIN

Semnatura _____

**Formular
VALIDAT****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

TIRU GEORGETA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesiona

**PREȘEDINTE
DE ȘEDINȚĂ****SECRETAR
GENERAL**

*) 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 statutul 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 (FEAGA) 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.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înainte de deduceri 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 persoane fizice și persoane 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	380			X	380
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02				X	
Alte imobilizari	03				X	
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04	38.526			X	38.526
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	38.906			X	38.906
II.Imobilizari corporale						
Terenuri si amenajari de terenuri	06				X	
Constructii	07					
Instalatii tehnice si masini	08	71.425	19.433			90.858
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	58.078				58.078
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13		4.893			4.893
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	129.503	24.326			153.829
III.Imobilizari financiare	17				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	168.409	24.326			192.735

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	380			380
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte imobilizari	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	380			380
II.Imobilizari corporale					
Amenajari de terenuri	23				
Constructii	24	7.978	7.387		15.365
Instalatii tehnice si masini	25	21.414	29.039		50.453
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26				
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	29.392	36.426		65.818
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	29.772	36.426		66.198

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 redate 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				

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

HCL 194 / 20.06.2022

NOTA 1: PREZENTAREA SOCIETATII

S.C. UZINA TERMoeLECTRICA PRODUCTION GIURGIU S.A. ("Societatea") este o societate înființată prin HCLM nr. 96/ 28.03.2019 având ca acționari Municipiul Giurgiu și S.C.Tracum S.A. Societatea administrează sistemul de termoficare din Municipiul Giurgiu în baza HCLM 228/19.06.2019 și a contractului de delegare nr. 36550/06.08.2019, societatea deține licența nr 2180/09.10.2019 pentru prestarea serviciului de alimentare centralizată cu energie termică, acordată prin Decizia ANRE nr. 1790/09.10.2019.

Obiectul principal de activitate al societății este: producerea, transportul, distribuirea și furnizarea energiei termice consumatorilor din Municipiul Giurgiu.

NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE IN 2021**Bazele întocmirii situațiilor financiare****A. Informații generale**

Situațiile financiare individuale prezentate, pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, au fost întocmite în conformitate cu:

- Reglementările contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunității Economice Europene, aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare („OMFP 1802/2014”) și a Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 85/2022 („OMFP 85/2022”);
- Legea Contabilității 82/1991 (republicată 2008), cu modificările ulterioare;
- Baza de pregătire și politicile contabile descrise mai jos.

Aceste situații financiare cuprind:

- Bilant;
- Cont de profit și pierdere;
- Date informative
- Situația activelor imobilizate
- Note explicative la situațiile financiare anuale.

Situațiile financiare se referă doar la **S.C. UZINA TERMoeLECTRICA PRODUCTION GIURGIU S.A.**

Societatea nu are filiale care să facă necesară consolidarea rezultatelor.

Fiecare dintre Acționari are dreptul de a participa la Adunarea Generală a Acționarilor și dispune de un număr de voturi egal cu cel al acțiunilor deținute.

- PRIMARIA MUNICIPIULUI GIURGIU 58991 acțiuni
- S.C.TRACUM S.A. 9 acțiuni

Înregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei ("RON"). Prin HCLM 476/22.12.2021 se aprobă majorarea capitalului social cu aportul adus în natura de Municipiul Giurgiu constând în terenul intravilan cu destinația curți-construcții, în suprafața de 3500 mp, situat în Municipiul Giurgiu, sos Sloboziei, nr. 194, identificat cu numărul cadastral 33291, intabulat în cartea funciara nr. 33291 a localității Giurgiu. Se aprobă majorarea numărului de acțiuni de la 59000 la 79777 cu o valoare nominală de 10 lei prin emiterea a 20777 acțiuni noi. Având în vedere HCLM 476/2021 la 22.12.2021 s-a înregistrat subscrierea majorării capitalului social, varsarea se va efectua la data transmiterii dreptului de proprietate.

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 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 OMFP 1802/2014.

A. Principii contabile semnificative

a) Principiul continuității activității

În contextul pandemiei de COVID-19, societatea a fost afectată, aceasta având obligația legală de a asigura continuitatea furnizării de energie termică în municipiul Giurgiu. Efectele pandemiei de COVID 19 s-au resimțit, mai târziu în contextul prelungirii stării de alertă și a suspendării unor activități ale economiei naționale încasarile au fost drastic afectate pe perioada verii. Totodată închiderea parțială a școlilor, a condus la scăderea cantității de energie termică solicitată și produsă, față de cea previzionată la întocmirea Bugetului de Venituri și Cheltuieli aferent anului 2021.

Societatea își va continua activitatea în viitorul previzibil fără a intra în stare de lichidare sau reducerea semnificativă a acesteia, conform strategiei de încălzire a municipiului Giurgiu până la 31.12.2022 se va finaliza reabilitarea și modernizarea sistemului de încălzire centralizată în municipiul Giurgiu, având ca obiective : extindere CT Giurgiu Nord cu cazan pe biomasa, CET Giurgiu Sud, adaptare rețele termice, dispecerizare puncte termice, sursele de finanțare fiind din bugetul local.

Proiecțiile realizate de conducere au în vedere ca activitatea să devină profitabilă pe termen mediu. În această perioadă, Societatea este dependentă, în primul rând, de sprijinul acordat de administrația publică locală.

b) Principiul permanenței metodelor

Compania utilizează aceleași reguli, metode, principii de evaluare, înregistrare și prezentare, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

c) Principiul prudenței

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

- în contul de profit și pierdere a fost inclus numai rezultatul realizat la data bilanțului;
- 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;
- deprecierile au fost recunoscute, indiferent dacă rezultatul exercitiului financiar este pierdere sau profit.

d) 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 și cheltuielile care au rezultat direct și concomitent din aceeași tranzacție au fost recunoscute simultan în contabilitate, prin asocierea directă între cheltuielile și veniturile aferente, cu evidențierea distinctă a acestor venituri și cheltuieli.

e) Principiul intangibilității

Bilanțul de deschidere pentru fiecare exercitiu financiar trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercitiului financiar precedent. În scopul asigurării comparabilității informațiilor cuprinse în situațiile financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, informațiile raportate în coloana corespunzătoare exercitiului financiar precedent s-a determinat având în vedere, pe de o parte, planul de conturi general cuprins în reglementările contabile aprobate prin OMF 1802/2014 și, pe de altă parte, necesitatea raportării unor indicatori comparabili ca semnificație cu cei raportați în coloana corespunzătoare exercitiului financiar de raportare (2020), după cum este cerut în Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 85/2022. Cu excepția acestui aspect, bilanțul de deschidere al exercitiului financiar corespunde cu bilanțul de închidere al exercitiului financiar precedent.

f) Principiul evaluării separate a elementelor de active și de datorii

În scopul determinării valorii totale a unei poziții bilanțiere, valoarea individuală a fiecărui element de activ sau de datorii se determină separat.

g) Principiul necompensării

Valoarea activelor nu a fost compensată cu valoarea datoriilor și nici cheltuielile nu au fost compensate cu veniturile. Eventualele compensări între creanțe și datorii față de aceeași entitate efectuate cu respectarea prevederilor legale pot fi înregistrate numai după contabilizarea creanțelor și veniturilor, respectiv a datoriilor și cheltuielilor corespunzătoare.

Compensările între creanțe și datorii față de aceeași entitate sau efectuate cu respectarea prevederilor legale și numai după contabilizare.

În anul 2021 entitatea a efectuat compensări reciproce respectând prevederile legale.

h) Contabilizarea și prezentarea elementelor din situațiile financiare ținând cont de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză

Înregistrarea în contabilitate și prezentarea în situațiile financiare a operațiunilor economico-financiare reflectă realitatea economică a acestora, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni.

i) Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție

Elementele prezentate în situațiile financiare au fost evaluate pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție.

j) Principiul pragului de semnificație

Toate elementele cu valori semnificative sunt prezentate separat în situațiile financiare. Entitatea se poate abate de la cerințele cuprinse în reglementările contabile aplicabile referitoare la prezentările de informații și publicare, atunci când efectele respectării lor sunt nesemnificative.

B. Continuitatea activității

Situațiile financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității, care presupune ca Societatea să își va desfășura activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, conducerea consideră ca Societatea va putea să își continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

Societatea a înregistrat un rezultat net (profit) în suma de 935.765 lei în cursul perioadei încheiate la 31 decembrie 2021. Rezultatul va diminua rezultatul negativ din anii precedenți.

Conform strategiei de încălzire a municipiului Giurgiu până la 31.12.2022 se va finaliza reabilitarea și modernizarea sistemului de încălzire centralizată în municipiul Giurgiu, având ca obiective: extindere CT Giurgiu Nord cu cazan pe biomasă, CET Giurgiu Sud, adaptare rețele termice, dispecerizare puncte termice, sursele de finanțare fiind din bugetul local.

C. Situații comparative

Situațiile Financiare întocmite la 31 decembrie 2021 prezintă comparabilitate cu situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2020. În cazul în care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat și argumentat în notele explicative, fără a modifica cifrele comparative aferente anului precedent.

În scopul asigurării comparabilității informațiilor cuprinse în situațiile financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, informațiile raportate în coloana corespunzătoare exercitiului financiar încheiat precedent s-a determinat având în vedere, pe de o parte, planul de conturi general cuprins în reglementările contabile aprobate prin OMF 1802/2014 și, pe de altă parte, necesitatea raportării unor indicatori comparabili ca semnificație cu cei raportați în coloana corespunzătoare exercitiului financiar de raportare (2020), după cum este cerut de OMFP nr. 85/2022.

D. Moneda de prezentare a situațiilor financiare

Contabilitatea se tine in limba romana si in moneda nationala („RON” sau „LEI”). Elementele incluse in situatiile financiare care au fost inregistrate initial in valuta sunt prezentate la echivalentul lor in RON conform reglementarilor de conversie valutar aplicabile.

E. Utilizarea estimarilor

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu OMFP 1802/2014, cu modificarile ulterioare, presupune efectuarea de catre conducere a unor estimari si supozitii 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.

F. Conversia tranzactiilor in moneda straina

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

La data bilantului, elementele monetare exprimate in valuta si creantele si datoriile exprimate in lei a caror decontare se 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 rezultate din decontarea tranzactiilor intr-o moneda straina si din conversia activelor si datoriilor monetare exprimate in moneda straina sunt recunoscute in contul de profit si pierdere, in cadrul exercitiului financiar.

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.

Soldurile finale in moneda straina sunt convertite in RON la cursul de schimb oficial al BNR la 31.12.2021: 4,9481 RON/EUR, iar cele initiale au fost convertite la data bilantului exercitiului anterior cursul de schimb oficial al BNR la 31.12.2020: 4,8694 RON/EUR.

G. Imobilizari necorporale

Imobiliarile necorporale sunt evaluate la cost mai putin amortizarea cumulata si pierderile cumulate din deprecieri.

Cheltuieli de constituire

Cheltuielile de constituire sunt capitalizate si amortizate pe o perioada de 5 ani.

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.

H. Imobilizari corporale

Costul / Evaluarea

Costul initial al imobiliarilor corporale 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 imobiliarilor corporale si orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare.

Cheltuielile ulterioare aferente unei imobiliarii corporale se recunosc, de regula, drept cheltuieli in perioada in care au fost efectuate. Sunt recunoscute ca o componenta a activului, sub forma cheltuielilor ulterioare, investitiile efectuate la imobiliarile corporale care au ca efect imbunatatirea parametrilor tehnici initiali ai acestora si care conduc la obtinerea de beneficii economice viitoare, suplimentare fata de cele estimate initial. Obtinerea de beneficii se poate realiza fie direct prin cresterea veniturilor, fie indirect prin reducerea cheltuielilor de intretinere si functionare.

Cheltuielile efectuate in legatura cu imobiliarile corporale utilizate in baza unui contract de inchiriere, locatie de gestiune sau alte contracte similare se evidentiaza, la imobiliarile corporale sau drept cheltuieli in perioada in care au

fost efectuate, în funcție de beneficiile economice aferente, similar cheltuielilor efectuate în legătură cu imobilizarile corporale proprii.

Costul reparațiilor efectuate la imobilizarile corporale, în scopul asigurării utilizării continue a acestora, este recunoscut ca o cheltuială în perioada în care aceste costuri sunt efectuate.

Imobilizarile corporale în curs de execuție reprezintă investițiile neterminate efectuate în regie proprie sau în antrepriză. Acestea se evaluează la costul de producție sau costul de achiziție, după caz. Imobilizarile corporale în curs de execuție se trec în categoria imobilizărilor finalizate după recepția, darea în folosință sau punerea în funcțiune a acestora, după caz.

Când societatea stabilește că o imobilizare corporală este destinată vânzării sau se efectuează îmbunătățiri ale acesteia în perspectiva vânzării, la momentul luării deciziei privind modificarea destinației, activul este transferat din categoria imobilizărilor corporale în cea de stocuri. Valoarea de transfer este valoarea neamortizată la data transferului.

Reevaluarea

Dacă un element de imobilizare corporală este reevaluat, toate celelalte active din grupa din care face parte trebuie reevaluate, cu excepția situației când nu există nicio piață activă pentru acel activ. O grupă de imobilizări corporale cuprinde active de aceeași natură și utilizări similare, aflate în exploatarea unei entități. Dacă valoarea justă a unei imobilizări corporale nu mai poate fi determinată prin referință la o piață activă, valoarea activului prezentată în bilanț trebuie să fie valoarea sa reevaluată la data ultimei reevaluări, din care se scad ajustările cumulate de valoare.

Reevaluările de imobilizări corporale sunt făcute cu suficientă regularitate, astfel încât valoarea contabilă să nu difere substanțial de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă de la data bilanțului.

Surplusul din reevaluare inclus în rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct în rezultatul reportat (contul 1175 "Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare"), atunci când acest surplus reprezintă un câștig realizat. Câștigul se consideră realizat la scoaterea din evidență a activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare.

Amortizarea

Amortizarea valorii activelor imobilizate cu durate limitate de utilizare economică reprezintă alocarea sistematică a valorii amortizabile a unui activ pe întreaga durată de utilizare economică. Valoarea amortizabilă este reprezentată de cost sau altă valoare care substituie costul (de exemplu, valoarea reevaluată).

Amortizarea imobilizărilor corporale se calculează începând cu luna următoare punerii în funcțiune și până la recuperarea integrală a valorii lor de intrare. La stabilirea amortizării imobilizărilor corporale sunt avute în vedere duratele de utilizare economică și condițiile de utilizare a acestora.

Amortizarea este calculată folosind metoda amortizării liniare pe întreaga durată de viață a activelor.

Revizuirea duratei de amortizare poate fi justificată de o modificare semnificativă a condițiilor de utilizare, precum și în cazul efectuării unor investiții sau reparații, altele decât cele determinate de întreținerea curentă, sau învechirea unei imobilizări corporale. De asemenea, în cazul în care imobilizarile corporale sunt trecute în conservare, folosirea lor fiind întreruptă pe o perioadă îndelungată, poate fi justificată revizuirea duratei de amortizare. Atunci când elementele care au stat la baza stabilirii inițiale a duratei de utilizare economică s-au modificat, societatea stabilește o nouă perioadă de amortizare. Modificarea duratei de utilizare economică reprezintă modificarea de estimare contabilă.

Cedarea și casarea

O imobilizare corporală este scoasă din evidență la cedare sau casare, atunci când nici un beneficiu economic viitor nu mai este așteptat din utilizarea sa ulterioară.

În cazul scoaterii din evidență a unei imobilizări corporale, sunt evidențiate distinct veniturile din vânzare, cheltuielile reprezentând valoarea neamortizată a imobilizării și alte cheltuieli legate de cedarea acesteia.

În scopul prezentării în contul de profit și pierdere, câștigurile sau pierderile obținute în urma casării sau cedării unei imobilizări corporale trebuie determinate ca diferența între veniturile generate de scoaterea din evidență și valoarea sa neamortizată, inclusiv cheltuielile ocazionate de aceasta și trebuie prezentate ca valoare netă, ca venituri sau cheltuieli,

dupa caz, in contul de profit si pierdere, la elementul "Alte venituri din exploatare", respectiv "Alte cheltuieli de exploatare", dupa caz.

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.

J. Imobilizari financiare si investitii pe termen scurt

Imobilizarile financiare cuprind garantii achitate in baza contractelor de inchiriere spatiu, respectiv achizitii de combustibili. Pentru gazele naturale achizitionate societatea nu a constituit garantii de buna executie.

Clasificarea titlurilor mobiliare pe termen lung in imobilizari financiare sau investitii pe termen scurt se face in raport cu scopul caruia ii sunt destinate si intentia Societatii cu privire la durata detinerii titlurilor, respectiv mai mult de un an sau pe o perioada de pana la un an. Participatiile achizitionate in principal in scopul de a genera un profit ca rezultat al fluctuatiilor de pret pe termen scurt sunt clasificate investitii pe termen scurt. Participatiile detinute pentru o perioada nedefinita, care pot fi vandute ca urmare a necesitatilor de lichiditate sau a schimbarilor ratelor dobanzii, sunt clasificate ca active imobilizate, cu exceptia situatiei in care conducerea are intentia de a le pastra pentru o perioada mai mica de 12 luni de la data bilantului sau este necesar sa fie vandute pentru a obtine capital de exploatare, situatii in care sunt incluse in active circulante.

Imobilizarile financiare se inregistreaza initial la costul de achizitie.

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.

K. Deprecierea activelor imobilizate

Valoarea contabila a activelor Societatii, altele decat stocurile este analizata la data fiecarui bilant pentru a determina daca exista scadere de valoare. Daca o asemenea scadere este probabila, este estimata valoarea recuperabila a activului in cauza. Corectarea valorii imobilizarilor necorporale si corporale si aducerea lor la nivelul valorii de inventar se efectueaza, in functie de tipul de depreciere existenta, fie prin inregistrarea unei amortizari suplimentare, in cazul in care se constata o depreciere ireversibila, fie prin constituirea sau suplimentarea ajustarilor pentru depreciere, in cazul in care se constata o depreciere reversibila a acestora.

Imobilizarile necorporale trebuie sa faca obiectul ajustarilor de valoare, indiferent daca duratele lor de utilizare economica sunt limitate sau nu, astfel incat acestea sa fie evaluate la cea mai mica valoare atribuibila acestora la data bilantului, daca se estimeaza ca reducerea valorii acestora este permanenta.

Reluarea provizioanelor pentru depreciere

In cazul imobilizarilor, un provizion pentru depreciere este reluat in cazul in care s-a produs o schimbare a estimarilor utilizate pentru a determina valoarea recuperabila.

O ajustare pentru depreciere poate fi reluata in masura in care valoarea contabila a activului nu depaseste valoarea recuperabila, mai putin amortizarea, care ar fi fost determinata daca ajustarea pentru depreciere nu ar fi fost recunoscuta.

L. Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt materiile prime, producția în curs de execuție, semifabricatele, produsele finite, marfurile, activele biologice de natura stocurilor, produsele agricole, piesele de schimb, materialele consumabile și ambalajele.

În categoria stocurilor se cuprind și activele cu ciclu lung de fabricație, destinate vânzării (de exemplu, echipamente, dispozitive, etc.). De asemenea, în cadrul stocurilor se includ și bunurile aflate în custodie, pentru prelucrare sau în consignatie la terți, care se înregistrează distinct în contabilitate pe categorii de stocuri.

Producția în curs de execuție se determină prin inventarierea producției neterminate la sfârșitul perioadei, prin metode tehnice de constatare a gradului de finalizare sau a stadiului de efectuare a operațiilor tehnologice și evaluarea acestuia pe baza costurilor de producție.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achiziției și prelucrării, precum și alte costuri suportate pentru a aduce stocurile în forma și în locul în care se găsesc. Reducerile comerciale acordate de furnizor și înscrise pe factura de achiziție ajustează în sensul reducerii costului de achiziție al bunurilor. Atunci când achiziția de produse și primirea reducerii comerciale sunt tratate împreună, reducerile comerciale primite ulterior facturării ajustează, de asemenea, costul de achiziție al bunurilor. Reducerile comerciale primite ulterior facturării corectează costul stocurilor la care se referă, dacă acestea mai sunt în gestiune. Dacă stocurile pentru care au fost primite reducerile ulterioare nu mai sunt în gestiune, acestea se evidențiază distinct în contabilitate (contul 609 "Reduceri comerciale primite"), pe seama conturilor de terți. Dacă reducerile comerciale înscrise pe factura de achiziție acopera în totalitate contravaloarea bunurilor achiziționate, acestea se înregistrează în contabilitate la valoarea justă, pe seama veniturilor curente (contul 758, „Alte venituri din exploatare”).

Costul produselor finite și a producției în curs de execuție cuprinde cheltuielile directe aferente producției, și anume: materiale directe, energie consumată în scopuri tehnologice, manopera directă și alte cheltuieli directe de producție, precum și cota cheltuielilor indirecte de producție alocate în mod rațional ca fiind legată de fabricația acestora.

Costul stocurilor se determină în raport cu situația dată pe baza costului standard, al metodei identificării specifice sau în cazul în care sunt produse cu amanunțul pe baza prețurilor cu amanunțul.

La ieșirea din gestiune stocurile se evaluează pe baza metodei FIFO

La data bilanțului, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mică dintre cost și valoarea realizabilă netă. Valoarea realizabilă netă este prețul de vânzare estimat a fi obținut pe parcursul desfășurării normale a activității, mai puțin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci când este cazul, și costurile estimate necesare vânzării. Acolo unde este cazul se constituie ajustări de valoare pentru stocuri învechite, cu mișcare lentă sau cu defecte.

M. Creanțe comerciale

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea probabilă de încasat.

Ajustările pentru pierderi din creanțe se constituie dacă există o dovadă certă indicând faptul că societatea nu va putea încasa toate sumele conform termenilor inițiali. Ajustările pentru deprecierea creanțelor se constituie dacă există o dovadă certă indicând faptul că Societatea nu va putea încasa toate sumele conform termenilor inițiali. Ajustarea se calculează ca diferență între valoarea contabilă și valoarea probabilă de încasat.

N. Imprumuturi

Imprumuturile pe termen scurt și lung sunt înregistrate la suma primită. Costurile aferente obținerii imprumuturilor sunt înregistrate ca și cheltuieli în avans și amortizate pe perioada imprumutului atunci când sunt semnificative.

Portunea pe termen scurt a imprumuturilor pe termen lung este clasificată în „Datorii: Sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an” și inclusă împreună cu dobânda preliminară la data bilanțului contabil în „Sume datorate instituțiilor de credit” din cadrul datoriilor curente.

O. Datorii comerciale

Obligatiile comerciale sunt înregistrate la cost, care reprezintă valoarea obligației ce va fi plătită în viitor pentru bunurile și serviciile primite, indiferent dacă au fost sau nu facturate către societate. Pentru datoriile exprimate în RON, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute, eventualele diferențe favorabile sau nefavorabile, care rezultă din evaluarea acestora se înregistrează la venituri sau cheltuieli financiare, după caz.

La sfarsitul fiecarei luni, toate datoriile exprimate in valuta sunt reevaluate la cursul de schimb comunicat de BNR, valabil in ultima zi bancara a lunii. Profitul sau pierderea rezultate sunt recunoscute in contul de profit si pierdere.

P. Contracte de leasing

Contractele de leasing in care o portiune semnificativa a riscurilor si beneficiilor asociate proprietatii sunt retinute de locator sunt clasificate ca si contracte de leasing financiar. Platile aferente unui contract de leasing financiar sunt recunoscute ca si cheltuieli in contul de profit si pierdere, liniar pe perioada contractului de leasing. Stimulentele primite pentru incheierea unui contract de leasing financiar nou sau reinnoit sunt recunoscute drept parte integranta din valoarea neta a contraprestatiei convenite pentru utilizarea activului in regim de leasing, indiferent de natura stimulentei, de forma sau de momentul in care se face plata, reducand astfel cheltuielile cu chiria pe toata durata contractului de leasing pe o baza liniara.

Q. Provizioane

Un provizion este recunoscut atunci cand compania are o obligatie curenta (legala sau implicita) ca rezultat al unui eveniment trecut, este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia respectiva si poate fi realizata o estimare credibila a valorii acesteia. Valoarea recunoscuta ca provizion constituie cea mai buna estimare la data bilantului a costurilor necesare stingerii obligatiei curente.

In momentul in care deprecierea valorilor monetare este materiala, valoarea provizionului reprezinta cheltuiala curenta estimata a fi necesara pentru stingerea obligatiei.

Cea mai buna estimare a costurilor necesare stingerii datoriei curente este suma pe 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.

Castigurile rezultate din cedarea preconizata a activelor nu trebuie 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 este sigur ca va fi primita. Rambursarea este considerata ca un activ separat.

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.

Provizioane pentru Restructurare

Provizioanele pentru restructurare se pot constitui in urmatoarele situatii:

- a) vanzarea sau incetarea activitatii unei parti a afacerii;
- b) inchiderea unor sedii ale entitatii;
- c) modificari in structura conducerii, de exemplu, eliminarea unui nivel de conducere;
- d) reorganizari fundamentale care au un efect semnificativ in natura si scopul activitatilor entitatii.

Societatea recunoaste in contabilitate un provizion pentru restructurare in masura in care urmatoarele conditii sunt indeplinite cumulativ:

- a) Societatea dispune de un plan oficial detaliat de restructurare care stipuleaza activitatea sau partea de activitate la care se refera, principalele locatii afectate de planul de restructurare, numarul aproximativ de angajati care vor primi compensatii pentru incetarea activitatii, distributia si posturile acestora, cheltuielile implicate, si data de la care se va implementa planul de restructurare;
- b) Societatea a provocat celor afectati o asteptare privind realizarea restructurarii prin inceperea implementarii acelui plan sau prin anuntarea principalelor sale caracteristici celor afectati de acesta.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CEPRAGA CORNEL SORIN

Numele si prenumele

TIRU GEORGETA

Semnătura

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional



**Formular
VALIDAT**

**PREȘEDINTE
DE ȘEDINȚĂ**

**SECRETAR
GENERAL**

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 exercitiului financiar;

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

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercitiului 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 exercitiului financiar de raportare:

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercitiului 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 exercitiul 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 exercitiului financiar curent ²⁾, respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercitiul 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 entități afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se întocmesc 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 exercitiului financiar curent (2022), respectiv exercitiului 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”).

Un provizion aferent restructurării include numai costurile directe generate de restructurare, și anume cele care sunt generate în mod necesar de procesul de restructurare și nu sunt legate de continuarea activității entității. Cheltuielile referitoare la administrarea viitoare a activității nu sunt provizionate.

Provizioane pentru garanții

Un provizion pentru garanții este recunoscut atunci când produsele sau serviciile acoperite de garanție sunt vândute. Valoarea provizionului se bazează pe informații istorice cu privire la garanțiile acordate și este estimată prin ponderarea tuturor rezultatelor posibile cu probabilitatea de realizare a fiecăruia.

Provizioane pentru contracte cu titlu oneros

Un provizion pentru un contract cu titlu oneros se recunoaște atunci când costurile inevitabile aferente îndeplinirii obligațiilor contractuale depășesc beneficiile economice preconizate a fi obținute din contractul în cauză. Costurile inevitabile ale unui contract reflectă costul net de ieșire din contract, adică valoarea cea mai mică dintre costul îndeplinirii contractului și eventualele compensații sau penalități generate de neîndeplinirea contractului. Înainte de constituirea provizionului, Societatea recunoaște orice pierdere din deprecierea activelor alocate contractului.

Alte provizioane

Provizioane se recunosc de asemenea pentru litigii, amenzi și penalități, despăgubiri, daune și alte datorii incerte, impozite, pensii și obligații similare, prime ce urmează a se acorda personalului în funcție de profitul realizat și în legătură cu acorduri de conșasiune.

R. Numerar și echivalente de numerar

Numerarul și echivalentele de numerar includ activele lichide și alte valori asimilate, în care sunt cuprinse: numerar, depozite pe termen scurt și conturi asimilate a căror maturitate este de până la 3 luni.

S. Subvenții

Subvențiile se recunosc când există suficientă siguranță că societatea va respecta condițiile impuse de acordarea lor și subvențiile vor fi primite.

Subvențiile pentru active, inclusiv subvențiile nemonetare la valoarea justă, se înregistrează în contabilitate ca subvenții pentru investiții și se recunosc în bilanț ca venit amânat. Venitul amânat se înregistrează în contul de profit și pierdere pe măsura înregistrării cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

Subvențiile care compensează societatea pentru cheltuielile efectuate sunt recunoscute în contul de profit sau pierdere în mod sistematic în aceleași perioade în care sunt recunoscute cheltuielile.

Veniturile din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete se prezintă în contul de profit și pierdere ca parte a cifrei de afaceri nete, iar celelalte venituri din subvenții se prezintă în contul de profit și pierdere ca o corecție a cheltuielilor pentru care au fost acordate sau ca elemente de venituri, potrivit structurii prevăzute în acest sens.

T. Capital social

Capitalul social compus din acțiuni și este înregistrat la valoarea stabilită pe baza actelor de constituire.

Societatea recunoaște modificările la capitalul social numai după aprobarea lor în Adunarea Generală a Acționarilor.

U. Rezerve legale

Rezervele legale sunt constituite până la nivelul a 5% din profitul brut la finele anului până devin 20% din capitalul social versat conform prevederilor legale.

Societatea a constituit la finele anului 2021 rezerve legale în suma de 46788 lei.

V. Dividende

Dividendele sunt recunoscute ca datorie în perioada în care este aprobată repartizarea lor. Repartizarea dividendelor se face ulterior aprobării situațiilor financiare.

W. Rezultat reportat

Profitul contabil rămas după repartizarea cotei de rezerva legală realizată, în limita a 20 % din capitalul social, se preia în cadrul rezultatului reportat la începutul exercitiului financiar următor celui pentru care se întocmesc situațiile financiare anuale, de unde urmează a fi repartizat pe celelalte destinații legale.

Evidențierea în contabilitate a destinațiilor profitului contabil se efectuează în anul următor după adunarea generală a acționarilor sau asociaților care a aprobat repartizarea profitului, prin înregistrarea sumelor reprezentând dividende cuvenite acționarilor sau asociaților, rezerve și alte destinații, potrivit legii.

X. Instrumente financiare

Instrumentele financiare folosite de Societate sunt formate în principal din numerar, depozite la termen, creanțe, datorii și sumele datorate instituțiilor de credit. Instrumentele de acest tip sunt evaluate în conformitate cu politicile contabile specifice.

Y. Venituri

Veniturile din vânzarea bunurilor

Veniturile din vânzări de bunuri se înregistrează în momentul predării bunurilor către cumpărători, al livrării lor pe baza facturii sau în alte condiții prevăzute în contract, care atestă transferul dreptului de proprietate asupra bunurilor respective, către clienți.

Veniturile din vânzarea bunurilor se recunosc în momentul în care sunt îndeplinite următoarele condiții:

- a) Societatea a transferat cumpărătorului riscurile și avantajele semnificative care decurg din proprietatea asupra bunurilor;
- b) Societatea nu mai gestionează bunurile vandute la nivelul la care ar fi făcut-o, în mod normal, în cazul deținerii în proprietate a acestora și nici nu mai deține controlul efectiv asupra lor;
- c) mărimea veniturilor poate fi evaluată în mod credibil;
- d) este probabil ca beneficiile economice asociate tranzacției să fie generate către entitate;
- e) costurile tranzacției pot fi evaluate în mod credibil.

Dacă Societatea păstrează doar un risc nesemnificativ aferent dreptului de proprietate, tranzacția reprezintă o vânzare și veniturile sunt recunoscute.

Momentul când are loc transferul riscurilor și avantajelor semnificative aferente dreptului de proprietate asupra bunurilor se determină în urma examinării circumstanțelor în care s-a desfășurat tranzacția, și termenilor din contractele de vânzare.

Pentru bunurile livrate în baza unui contract de consignatie, se considera că livrarea bunurilor de la consignatar la consignatar are loc la data la care bunurile sunt livrate de consignatar clienților săi.

Pentru bunurile transmise în vederea testării sau a verificării conformității, se considera că transferul proprietății bunurilor a avut loc la data acceptării bunurilor de către beneficiar.

Reducerile comerciale acordate ulterior facturării, indiferent de perioada la care se referă, se evidențiază distinct în contabilitate (contul 709 "Reduceri comerciale acordate") de seama conturilor de terți. În cazul în care reducerile comerciale reprezintă evenimente ulterioare datei bilanțului, acestea se înregistrează la data bilanțului în contul 418 "Clienți - facturi de întocmit" și se reflectă în situațiile financiare ale exercitiului pentru care se face raportarea dacă sumele respective se cunosc la data bilanțului.

Venituri din prestarea serviciilor

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute în perioada în care au fost prestate și în corespondență cu stadiul de execuție. Prestarea de servicii cuprinde inclusiv executarea de lucrări și orice alte operațiuni care nu pot fi considerate livrări de bunuri.

Z. Impozitare

Datoriile legate de impozite si taxe sunt inregistrate in perioada la care se refera. 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.

Impozitul pe profit este calculat in concordanta cu reglementarile fiscale romanesti si este evidentiat in declaratia anuala privind impozitul pe profit. Cota de 16% este aplicata asupra profitului contabil ajustat cu elementele nedeductibile sau neimpozabile.

TVA aferenta achizitiilor si livrarilor este inregistrata in conturi separate. TVA de plata, respectiv TVA de recuperat sunt stabilite conform reglementarilor legale in vigoare.

W. 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 angajamente. 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 cheltuielile cu dobanda aferenta imprumuturilor, amortizarea actualizarii provizioanelor, pierderile din depreciere recunoscute aferente activelor financiare, cheltuielile privind imobilizarile financiare cedate, cheltuielile privind investitiile financiare pe termen scurt - net, cheltuieli din diferente de curs valutar si cheltuieli 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.

AA. Erori contabile

Erorile constatate in contabilitate se pot referi fie la exercitiul financiar curent, fie la exercitiile financiare precedente. 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 raportat. Erorile nesemnificative aferente exercitiilor financiare precedente se corectează, de asemenea, pe seama rezultatului raportat. Totusi, pot fi corectate pe seama contului de profit si pierdere erorile nesemnificative.

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.

AB. Partile legate

În conformitate cu OMFP 1802/2014, o parte legată este o persoană sau o entitate care este legată entității care întocmește situații financiare (entitate raportoare).

O persoană sau un membru apropiat al familiei persoanei respective este legat(ă) unei entități raportoare dacă acea persoană:

- (i) deține controlul sau controlul comun asupra entității raportoare;
- (ii) are o influență semnificativă asupra entității raportoare, sau
- (iii) este un membru al personalului-cheie din conducerea entității raportoare sau a societății-mamă a entității raportoare.

O entitate este legată unei entități raportoare dacă întrunește oricare dintre următoarele condiții:

(i) entitatea și entitatea raportoare sunt membre ale aceluiași grup (ceea ce înseamnă că fiecare societate- mamă, filială și filială din același grup este legată de celelalte);

(ii) o entitate este entitate asociată sau entitate controlată în comun a celeilalte entități (sau entitate asociată sau entitate controlată în comun a unui membru al grupului din care face parte cealaltă entitate);

(iii) ambele entități sunt entități controlate în comun ale aceluiași terț;

(iv) o entitate este entitate controlată în comun a unei terțe entități, iar cealaltă este o entitate asociată a terței entități;

(v) entitatea este un plan de beneficii postangajare în beneficiul angajaților entității raportoare sau ai unei entități legate entității raportoare. În cazul în care chiar entitatea raportoare reprezintă ea însăși un astfel de plan, angajatorii sponsor sunt, de asemenea, legați entității raportoare;

(vi) entitatea este controlată sau controlată în comun de o persoană sau un membru apropiat al familiei persoanei respective care deține controlul sau sau controlul comun asupra entității raportoare, are o influență semnificativă asupra entității raportoare sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entității raportoare sau a societății-mamă a entității raportoare;

(vii) o persoană sau un membru apropiat al familiei persoanei respective care deține controlul sau sau controlul comun asupra entității raportoare influențează semnificativ entitatea sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entității (sau a societății-mamă a entității);

(viii) entitatea sau orice membru al unui grup din care aceasta face parte furnizează servicii personalului- cheie din conducerea entității raportoare sau al societății-mamă a entității raportoare.

Personalul-cheie din conducere reprezintă acele persoane care au autoritatea și responsabilitatea de a planifica, conduce și controla activitățile entității, în mod direct sau indirect, incluzând oricare director (executiv sau altfel) al entității.

O tranzacție cu părți legate reprezintă un transfer de resurse, servicii sau obligații între o entitate raportoare și o parte legată, indiferent dacă se percepe sau nu un preț.

Membri apropiati ai familiei unei persoane sunt acei membri ai familiei de la care se poate aștepta să influențeze sau să fie influențat de respectiva persoană în relația lor cu entitatea și includ:

- a) copii și soția sau partenerul de viață al persoanei respective;
- b) copii soției sau al partenerului de viață al persoanei respective; și
- c) persoanele aflate în întreținerea persoanei respective sau a soției ori a partenerului de viață al acestei persoane.

NOTA 3: ACTIVE IMOBILIZATE

În tabelele de mai jos se prezintă variația valorii de intrare a ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare și a valorii contabile nete la 31 decembrie 2021, pe fiecare categorie de active imobilizate:

Imobilizari corporale si necorporale				
Elemente	Sold initial la 01.01.2021	Cresteri	Scaderi	Sold final la 31.12.2021
0	1	2	3	4=1+2-3
I.Imobilizari necorporale				
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	380			380
Alte imobilizari				
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	38526			38526
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale				
Total imobilizari necorporale	38906			38906
II.Imobilizari corporale				
Terenuri si amenajari de terenuri				
Constructii				
Instalatii tehnice si masini	71425	19433		90858
Alte instalatii, utilaje si mobilier	58078			58078
Investitii imobiliare				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale				
Active biologice productive				
Imobilizari corporale in curs de executie		4893		4893
Investitii imobiliare in curs de executie				
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale				
Total imobilizari corporale	129503	24326		153829
III. Imobilizari financiare				

Ajustari de valoare cumulate aferente imobilizarilor necorporale si corporale (amortizari si ajustari cumulate pentru depreciere sau pierdere de valoare)					
Elemente	Sold initial la 01.01.2021	Amortizari in cursul exercitiului financiar	Ajustari si pierderi de valoare in cursul exercitiului financiar	Scaderi	Sold final la 31.12.2021
0	1	2	3	4	5=1+2+3-4
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	380				380
Alte imobilizari					

Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale			
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale			
Total imobilizări necorporale	380		380
II. Imobilizări corporale			
Terenuri și amenajări de terenuri			
Construcții			
Instalații tehnice și mașini	7978	7387	15365
Alte instalații, utilaje și mobilier	21414	29039	50453
Investiții imobilizări			
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale			
Active biologice productive			
Imobilizări corporale în curs de execuție			
Investiții imobilizări în curs de execuție			
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale			
Total imobilizări corporale	29392	36426	65818
III. Imobilizări financiare			

Pe parcursul anului 2021 s-a folosit ca metoda de amortizare, metoda liniară, cu precizarea că duratele de amortizare din contabilitate sunt aceleași cu duratele de amortizare fiscală – stabilite conform „Catalogului privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe”.
 În cursul anului 2021 valoarea activelor corporale achiziționate este în sumă de 19433 lei, reprezentând utilaj cu montaj, active care vor fi puse în funcțiune în anul 2022. Diminuarea valorii activelor față de anul 2020 provine din amortizare.

S.C. UZINA TERMoeLECTRICA PRODUCTION GIURGIU S.A. nu deține titluri de participare la alte societăți și nu a acordat sume de natura împrumuturilor.

Nota 4: STOCURI

Societatea prezintă stocuri de materiale în bilanțul la data de 31.12.2021. La intrarea în patrimoniu, stocurile sunt evaluate la cost de achiziție. Stocurile au fost inventariate la sfârșitul anului financiar 2021, rezultatul fiind înregistrat la 31.12.2021.

Stocurile sunt deschișate din gestiune folosind metoda FIFO (primul intrat, primul ieșit).

Nota 5: CREANȚE

Element de creanță	Valoarea la 31.12.2021	RON	
		Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creanțe comerciale	11045028	10954175	90853
Clienți la valoarea netă	5306834	5215981	90853

Clientsi facturi de intocmit	5738194	5738194	
Ajustari pentru deprecierea creantelor-clienti			
Furnizori	2833	2833	
Creante imobilizate pe termen scurt			
Alte creante:	474734	474734	
TVA de rambursat			
TVA neexigibila	22204	22204	
Impozit pe profit	36815	36815	
Contributie pentru concedii medicale de recuperat	59871	59871	
Debitori diversi	148074	148074	
Alte creante - Taxe si impozite platite in plus	207774	207774	
Total creante de incasat/ Total	11519766	11428913	90853

Conform Art.18.- (1) din contractul cadru de furnizare a energiei termice, Factura pentru furnizarea energiei termice se emite cel mai tarziu pana la data de 15 a lunii urmatoare celei in care prestatia a fost efectuata. Utilizatorii/Consumatorii sunt obligati sa achite facturile reprezentand contravaloarea serviciului de care au beneficiat, in termenul de scadenta de 15 zile lucratoare de la data emiterii facturilor.

(2) Neachitarea de catre utilizator/consumator a facturii emise de furnizor in termen de 30 zile de la data scadentei sau a sumelor rezultate din regularizare la termenele prevazute atrage penalitati de intarziere, dupa cum urmeaza:

a) penalitati egale cu nivelul dobanzii datorate pentru neplata la termen a obligatiilor bugetare, stabilite conform reglementarilor legale in vigoare;

b) penalitati datorate incepand cu prima zi dupa data scadentei;

c) valoarea totala a penalitatilor nu poate depasi cuantumul debitului si se constituie venit al furnizorului. Societatea a calculat si facturat penalitati de intarziere clientilor, totodata respectand scadenta (destul de lunga ~45 zile) s-au derulat procedurile legale de recuperare a creantelor, prin emiterea de notificari, somatii de plata, esalonari la plata, executarea silita.

Au fost emise notificari si somatii de plata pentru toti acesti datornici bugetari, asociatii de proprietari, agenti economici si persoane fizice, alegandu-se ca masura a actionarii in instanta, somatia de plata, pentru a nu incarca si asa debitele destul de mari cu actionarea de drept comun, taxa de timbru platindu-se la valoarea debitului.

Societatea inregistreaza sume in contul Clienti facturi de intocmit, reprezentand valoarea energiei termice livrata in cursul lunii decembrie precum si subventie aferenta diferentei de pret si tarif.

In vederea recuperarii creantelor in exercitiul financiar 2021 societatea a obtinut incuviintarea executarii silita pentru 227 de debitori, in valoare de 520.443,97 lei.

Nota 6: CABA SI CONTURI LA BANC:

RON		
Numerar si echivalente de numerar	31.12.2020	31.12.2021
Cont curent la banca RON	359581	74285

Cont curent la banci in EUR	1175	
Numerar in casa	1285	2026
Sume in curs de decontare	78	281
Total	362119	76592

NOTA 7- CHELTUIELI IN AVANS

Sumele reprezinta avans pentru gaze naturale acordat conform contractului nr. 912/22.10.2021 si Conventiilor nr.50106/26.10.2021, 54219/19.11.2021; 55317/26.11.2021;57829 /15.12.2021, privind alocarea unei sume din Fondul de rezerva bugetara la dispozitia Guvernului, prevazut in bugetul de stat pe anul 2021, in vederea asigurarii continuitatii serviciului public de alimentare cu energie termica in sistem centralizat.

RON

Cheltuieli in avans	Sold la 01.01.2021	Sold la 31.12.2021	Sume la 31 decembrie 2021 de reluat intr-o perioada	
			<1 an	>1 an
Chiri				
Abonamente				
Asigurari				
Alte cheltuieli efectuate anticipat	3025421	1047389	1047389	
Total	3025421	1047389	1047389	

NOTA 8 DATORII

Situatia datoriilor se prezinta astfel:

Element de datorie/	Valoare la 31.12.2021	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Datorii comerciale:	9015272	8988710	26562
Furnizori	3239346	3239346	
Furnizori facturi nesosite			
Cienti creditor - alii	5738194	5738194	
Leasing auto	37732	11170	26562
Alte datorii:	3492582	3492582	
Impozit pe profit			
Alte datorii cu personalul	133139	133139	

TVA de plata	347892	347892	
Impozit pe salarii	27593	27593	
Alte datorii in legatura cu Bugetul de Stat si Bugetul Asigurarilor Sociale	136967	136967	
Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	4981	4981	
Decontari intre entitatile afiliate			
Dobanzi aferente decontarilor intre entitatile afiliate			
Alte datorii si imprumuturi asimilate			
Creditori diversi	2842010	2842010	
Total datorii de plata Total	12507854	12481292	26562

- Principali furnizori cu exigibilitate mai mică de 1 an sunt:

Electro energy sud = 1.591.575 lei

Cis Gaz = 395.024 lei

- Pozitia "Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate" in suma de 4981 RON este compusa astfel:

a) 4981 RON -varsaminte handicap

In anul 2021 societatea a beneficiat, conform conventiilor incheiate intre societate, Municipiul Giurgiu si furnizorul de gaze, de alocarea sumei de 500.000 lei de la Bugetul local si a sumei de 8.181.000 lei de la bugetul de stat pe anul 2021, in vederea asigurarii continuitatii serviciului public de alimentare cu energie termica in sistem centralizat a populatiei, de subventionarea diferentei de pret dintre pretul reglementat si pretul local de facturare catre populatie, sume pe care are obligatia sa le justifice lunar prin cantitatea de energie termica livrata populatiei in sezonul rece, suma ramasa de justificat la 31.12.2021 fiind de 4.138.676,91 lei.

NOTA 9: PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

La data de 31 decembrie 2021, Societatea nu a constituit provizioane pentru riscuri si cheltuieli, urmand sa analizeze cu de atentie crederile cu risc mare de nerecuperare

NOTA 10: CAPITAL SI REZERVE / REZULTAT

Forma juridica a S.C. UZINA TERMoeLECTRICA PRODUCTION GIURGIU S.A. este:

-societate pe actiuni

-are un capital social format din 59000 actiuni

Structura actionariatului este dupa cum urmeaza:

• PRIMARIA MUNICIPIULUI GIURGIU 589910 LEI, 9,9847%

• S.C. TRACUM S.A. 90 LEI, 0,0163%

Majorarea capitalului se va efectua la momentul varsarii aportului in natura.

Rezultatul exercitiului	2021
Profitul sau pierderea raportata	- 1.452.521
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	935.765

In anul 2021 societatea a inregistrat profit in suma de 935.765 lei, reusind sa recupereze din pierderile anilor precedenti.

NOTA 11: CIFRA DE AFACERI

Cifra de afaceri aferenta exercitiului financiar 2021 este de 18.894.347 lei si a fost obtinuta in cea mai mare parte ca urmare a desfasurarii activitatii principale de prestare a serviciului public de alimentare cu energie termica a municipiului Giurgiu, conform contractului de delegare nr 36550/2019. Societatea a recunoscut in cadrul cifrei de afaceri a anului 2021 valoarea energiei termice livrata in cursul lunii decembrie si care a fost facturata in cursul lunii ianuarie 2022, precum si valoarea subventiei aferente diferentei de prēt si tarif, facturata in luna ianuarie anul 2022.

NOTA 12: CHELTUIELI CU PERSONALUL SI INFORMATII PRIVIND SALARIATII, MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE

Conducerea societatii a fost asigurata de catre :

❖ Adunarea Generala a Actionarilor, in urmatoarea componenta :

- Gidea Gheorghe
- Sandulescu Petronela Marinela
- Stanisteanu Sergiu Norut

❖ Consiliul de Administratie, in urmatoarea componenta:

- Ionescu Dragos Marian – presedinte
- Cebraga Cornel Sorin – membru
- Vlad Gheorghe - membru
 - Stanisteanu Anca - membru
 - Pavel Adelina - membru

Compania a avut angajati in anul 2021 in medie 84 de salariati. Numarul de salariati existenti la 31 decembrie 2021 este de 64, pentru care s-au inregistrat cheltuieli cu salariile de 4.426.687 lei, și cu asigurarile sociale de 244.029 lei.

NOTA 13: INFORMATII PRIVIND RELATIILE CU PARTILE AFILIATE

In cursul anului 2021, S.C. UZINA TERMoeLECTRICA PRODUCTION GIURGIU S.A. nu a derulat tranzactii cu parti afiliate.

NOTA 14: EVENIMENTE ULTERIOARE

Ulterior datei bilanțului, nu au aparut evenimente care să necesite ajustări sau prezentări în situațiile financiare întocmite la data de 31.12.2021.

NOTA 15: CORECTAREA ERORILOR CONTABILE

Erorile constatate în contabilitate se pot referi fie la exercitiul financiar curent, fie la exercitiile financiare precedente. Corectarea erorilor se efectuează la data constatării lor. Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni și declarații eronate cuprinse în situațiile financiare ale entității pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultând din greșeala de a utiliza sau de a nu utiliza informații credibile care:

- a) erau disponibile la momentul la care situațiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;
- b) ar fi putut fi obținute în mod rezonabil și luate în considerare la întocmirea și prezentarea acelor situații financiare anuale.

Corectarea erorilor aferente exercitiului financiar curent se efectuează pe seama contului de profit și pierdere. Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente se efectuează pe seama rezultatului reportat. Erorile nesemnificative aferente exercitiilor financiare precedente se corectează, de asemenea, pe seama rezultatului reportat. Totuși, pot fi corectate pe seama contului de profit și pierdere erorile nesemnificative.

Corectarea erorilor aferente exercitiilor financiare precedente nu determină modificarea situațiilor financiare ale acelor exercitii. În cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informațiilor comparative prezentate în situațiile financiare. Informații comparative referitoare la poziția financiară și performanța financiară, respectiv modificarea poziției financiare, sunt prezentate în notele explicative.

NOTA 16: TAXARE

Taxare

În 15 decembrie 2020 societatea a încheiat esalonare la plată pentru obligațiile față de bugetul general consolidat al statului, obligații pe care le-a achitat integral până la 15.12.2021.

Societatea la data de 31.12.2021 înregistrează:

* obligații curente față de bugetul asigurărilor sociale din care:	215.055 lei
-contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte pers. asimilate	98.055 lei
-contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate	38.912 lei
* obligații curente față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	4.981 lei
* impozite, contribuții, și taxe -curente față de bugetul de stat din care:	356.549 lei
-contribuția asiguratorie pentru muncă	8.657 lei
* impozite contribuții și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale	0.00 lei

Pretenții de natură juridică

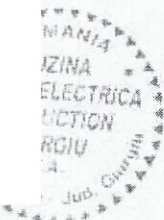
Societatea nu are înregistrate litigii pe rolul instanțelor de judecată și/sau reclamații în care să dețină calitatea atât de reclamant sau de pârât la data de 31 decembrie 2021, inclusiv după această dată și care să vizeze angajarea unei răspunderi pecuniare.

Menționăm că potrivit art. 42 alin. (6¹) din Legea nr. 51/2006, republicată, astfel cum aceasta a fost modificată și completată prin Legea nr. 225/2018, s-a statuat că "Factura emisă pentru serviciile de utilități publice constituie titlu executoriu". Având în vedere aceste dispoziții legale, prin care se recunoaște caracterul de titlu executoriu al facturilor fiscale emise pentru serviciile de utilități publice, s-a procedat la declanșarea procedurii de executare silită, fiind constituite un număr de 227 de dosare pentru o creanță totală de 520.443,97 lei. Cheltuielile de executare în sumă de 77.712,00 lei se compun din 50.580 lei taxe timbru și 27.132 lei onorariu avansat.

La 31.12.2021 din totalul dosarelor de executare s-a recuperat suma de 150.728,50 lei, precum și 11.723,26 lei taxe, 7.095,29 lei onorariu avansat, astfel încât soldul pe dosare executare rămas de recuperat este 369.717,47 lei, 38.858,74 lei taxe și 20.036,71 lei.

DIRECTOR GENERAL
Numele și prenumele
Cornel Sorin CEPRAGA

Semnatura



DIRECTOR ECONOMIC
Numele și prenumele
Georgeta ȚIRU

Semnatura

PREȘEDINTE
DE ȘEDINȚĂ

SECRETAR
GENERAL

ANEXA 6 LA
HCL 194/20.06.2022

SC UTP Giurgiu SA, Giurgiu

Sucursala: Toate sucursalele

Cod fiscal: 41227761

Nr. Reg. Com: J52/750/2019

Adresa: Str. Gloriei, nr. 5, camera 10,
etaj 2

Localitate: Giurgiu

Banca: CEC BANK S.A Sucursala Giurgiu

Cont bancar: RO25CECEB00030RON0611609

Capital social: 590 000.00

Data listarii: 24.05.2022

**Balanta consolidata
Decembrie 2021**

Cont	Sucursala	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
1 - Conturi de capitaluri, provizioane, imprumuturi si datorii asimilate	Toate sucursalele	1 452 522.20	638 901.68	5 586 393.17	7 670 282.02	20 729 614.65	21 861 984.00	1 499 310.20	1 818 059.03
10 - Capital si rezerve	Toate sucursalele	0.00	590 000.00	0.00	254 562.00	0.00	254 562.00	0.00	844 562.00
101 - Capital	Toate sucursalele	0.00	590 000.00	0.00	207 774.00	0.00	207 774.00	0.00	797 774.00
1011 - Capital subscris nevarsat	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	207 774.00	0.00	207 774.00	0.00	207 774.00
1012 - Capital subscris varsat	Toate sucursalele	0.00	590 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	590 000.00
106 - Rezerve	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	46 788.00	0.00	46 788.00	0.00	46 788.00
1061 - Rezerve legale	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	46 788.00	0.00	46 788.00	0.00	46 788.00
11 - Rezultatul reportat	Toate sucursalele	620 035.87	0.00	0.00	0.00	832 486.33	0.00	1 452 522.20	0.00
117 - Rezultatul reportat	Toate sucursalele	620 035.87	0.00	0.00	0.00	832 486.33	0.00	1 452 522.20	0.00
1171 - Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Toate sucursalele	620 035.87	0.00	0.00	0.00	832 486.33	0.00	1 452 522.20	0.00
12 - Rezultatul exercitiului financiar	Toate sucursalele	832 486.33	0.00	5 585 315.37	7 415 720.02	19 885 958.46	21 607 422.00	46 788.00	935 765.21
121 - Profit sau pierdere	Toate sucursalele	832 486.33	0.00	5 538 527.37	7 415 720.02	19 839 170.46	21 607 422.00	0.00	935 765.21

Cont	Sucursala	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
121.1 - Profit sau pierdere - exploatare curenta	Toate sucursalele	831 985.03	0.00	5 538 527.37	7 415 712.59	19 837 809.79	21 604 822.31	0.00	935 027.49
121.2 - Profit sau pierdere - activitate financiara	Toate sucursalele	501.30	0.00	0.00	7.43	1 360.67	649.71	1 212.26	0.00
129 - Repartizarea profitului	Toate sucursalele	0.00	0.00	46 788.00	0.00	46 788.00	0.00	46 788.00	0.00
16 - Împrumuturi si datorii asimilate	Toate sucursalele	0.00	48 901.68	1 077.80	0.00	11 169.86	0.00	0.00	37 731.82
167 - Alte împrumuturi si datorii asimilate	Toate sucursalele	0.00	48 901.68	1 077.80	0.00	11 169.86	0.00	0.00	37 731.82
2 - Conturi de imobilizari	Toate sucursalele	168 410.17	25 784.83	14 800.00	3 367.85	24 325.76	40 414.20	192 735.93	66 199.03
20 - Imobilizari necorporale	Toate sucursalele	380.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	380.00	0.00
201 - Cheltuieli de constituire	Toate sucursalele	380.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	380.00	0.00
21 - Imobilizari corporale	Toate sucursalele	129 504.26	0.00	14 800.00	0.00	19 432.65	0.00	148 936.91	0.00
213 - Instalatii tehnice si mijloace de transport	Toate sucursalele	71 425.26	0.00	14 800.00	0.00	19 432.65	0.00	90 857.91	0.00
2131 - Echipamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	Toate sucursalele	13 159.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13 159.43	0.00
2133 - Mijloace de transport	Toate sucursalele	58 265.83	0.00	14 800.00	0.00	19 432.65	0.00	77 698.48	0.00
214 - Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie a valorilor umane si materiale si alte active corporale	Toate sucursalele	58 079.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	58 079.00	0.00
23 - Imobilizari în curs	Toate sucursalele	38 525.91	0.00	0.00	0.00	4 893.11	0.00	43 419.02	0.00
231 - Imobilizari corporale în curs de executie	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	4 893.11	0.00	4 893.11	0.00
231.1 - Instalatii tehnice, masini si utilaje în curs de executie - surse proprii	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	4 893.11	0.00	4 893.11	0.00
233 - Imobilizari necorporale în curs de executie	Toate sucursalele	38 525.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	38 525.91	0.00
28 - Amortizari privind imobilizarile	Toate sucursalele	0.00	25 784.83	0.00	3 367.85	0.00	40 414.20	0.00	66 199.03
280 - Amortizari privind imobilizarile necorporale	Toate sucursalele	0.00	380.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	380.00

Cont	Sucursala	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
2801 - Amortizarea cheltuielilor de constituire	Toate sucursalele	0.00	380.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	380.00
281 - Amortizari privind imobilizarile corporale	Toate sucursalele	0.00	25 404.83	0.00	3 367.85	0.00	40 414.20	0.00	65 819.03
2813 - Amortizarea instalatiilor si mijloacelor de transport	Toate sucursalele	0.00	3 989.39	0.00	947.94	0.00	11 375.28	0.00	15 364.67
2813.1 - Amortizarea echip.tehnologice	Toate sucursalele	0.00	745.91	0.00	137.07	0.00	1 644.84	0.00	2 390.75
2813.3 - Amortizarea mijl.de transport	Toate sucursalele	0.00	3 243.48	0.00	810.87	0.00	9 730.44	0.00	12 973.92
2814 - Amortizarea altor imobilizari corporale	Toate sucursalele	0.00	21 415.44	0.00	2 419.91	0.00	29 038.92	0.00	50 454.36
3 - Conturi de stocuri si productie in curs de executie	Toate sucursalele	46 524.21	0.00	36 457.86	42 725.52	472 919.86	479 096.81	40 347.26	0.00
30 - Stocuri de materii prime si materiale	Toate sucursalele	46 524.21	0.00	36 295.71	42 563.37	451 482.43	457 659.38	40 347.26	0.00
302 - Materiale consumabile	Toate sucursalele	41 068.13	0.00	34 679.74	40 481.20	448 350.43	453 653.79	35 764.77	0.00
3021 - Materiale auxiliare	Toate sucursalele	31 067.19	0.00	12 530.56	17 903.44	245 304.89	243 813.79	32 558.29	0.00
3022 - Combustibili	Toate sucursalele	9.24	0.00	8 214.93	8 226.71	85 167.80	85 146.78	30.26	0.00
3024 - Piese de schimb	Toate sucursalele	0.00	0.00	7 656.47	7 656.47	11 770.05	11 770.05	0.00	0.00
3028 - Alte materiale consumabile	Toate sucursalele	9 991.70	0.00	6 277.78	6 694.58	106 107.69	112 923.17	3 176.22	0.00
303 - Materiale de natura obiectelor de inventar	Toate sucursalele	5 456.08	0.00	1 615.97	2 082.17	3 132.00	4 005.59	4 582.49	0.00
37 - Marfuri	Toate sucursalele	0.00	0.00	162.15	162.15	21 437.43	21 437.43	0.00	0.00
371 - Marfuri	Toate sucursalele	0.00	0.00	162.15	162.15	21 437.43	21 437.43	0.00	0.00
4 - Conturi de terti	Toate sucursalele	8 435 852.96	9 803 672.56	17 605 722.72	15 536 352.26	70 197 190.58	68 751 947.09	12 489 122.12	12 411 698.23
40 - Furnizori si conturi asimilate	Toate sucursalele	80 755.05	3 075 231.60	4 158 314.52	4 441 206.34	15 523 732.85	15 765 745.19	2 857.12	3 239 346.01
401 - Furnizori	Toate sucursalele	0.00	3 006 117.52	4 124 304.81	4 408 501.84	15 376 761.26	15 609 989.75	0.00	3 239 346.01

Cont	Sucursala	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
401.1 - Furnizori interni	Toate sucursalele	0.00	3 006 117.55	4 124 304.81	4 408 501.84	14 706 168.71	14 939 397.17	0.00	3 239 346.01
401.2 - Furnizori externi	Toate sucursalele	0.03	0.00	0.00	0.00	670 592.55	670 592.58	0.00	0.00
404 - Furnizori de imobilizari	Toate sucursalele	0.00	69 114.08	20 185.46	18 930.25	43 981.01	-25 156.97	23.90	0.00
409 - Furnizori-debitori	Toate sucursalele	80 755.05	0.00	13 824.25	13 774.25	102 990.58	180 912.41	2 833.22	0.00
4091 - Furnizori-debitori pentru cumparari de bunuri de natura stocurilor	Toate sucursalele	80 660.40	0.00	13 824.25	13 774.25	102 990.58	180 912.41	2 738.57	0.00
4092 - Furnizori-debitori pentru prestari de servicii	Toate sucursalele	94.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	94.65	0.00
41 - Clienti si conturi asimilate	Toate sucursalele	5 135 584.80	4 109 293.17	7 962 610.83	2 911 937.87	26 950 884.36	22 861 381.16	11 045 027.64	5 929 232.81
411 - Clienti	Toate sucursalele	2 571 999.82	0.00	3 533 471.07	-71 941.96	13 539 495.94	10 804 661.69	5 306 834.07	0.00
4111 - Clienti	Toate sucursalele	2 571 999.82	0.00	3 533 471.07	-71 941.96	13 539 495.94	10 804 661.69	5 306 834.07	0.00
4111.1 - Clienti	Toate sucursalele	2 571 999.82	0.00	3 533 471.07	-71 941.96	13 539 495.94	10 804 661.69	5 306 834.07	0.00
418 - Clienti - facturi de intocmit	Toate sucursalele	2 563 584.98	0.00	4 429 139.76	1 899 770.32	13 030 049.24	9 855 440.65	5 738 193.57	0.00
419 - Clienti - creditori	Toate sucursalele	0.00	4 109 293.17	0.00	1 084 109.51	381 339.18	2 201 278.82	0.00	5 929 232.81
419.1 - Avansuri de la clienti	Toate sucursalele	0.00	4 109 293.17	0.00	1 084 109.51	381 339.18	2 201 278.82	0.00	5 929 232.81
42 - Personal si conturi asimilate	Toate sucursalele	0.00	133 139.00	563 165.00	497 744.00	5 702 417.89	5 690 481.00	669.00	121 871.11
421 - Personal - salarii datorate	Toate sucursalele	0.00	130 656.00	388 722.00	391 427.00	4 463 720.00	4 426 687.00	0.00	93 623.00
423 - Personal - ajutoare materiale datorate	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	746.00	0.00	22 781.00	0.00	22 781.00
425 - Avansuri acordate personalului	Toate sucursalele	0.00	0.00	171 660.00	102 820.00	1 207 506.89	1 210 223.00	0.00	2 716.11
427 - Retineri din salarii datorate tertilor	Toate sucursalele	0.00	2 483.00	2 783.00	2 751.00	30 522.00	30 790.00	0.00	2 751.00
428 - Alte datorii si creante in legatura cu personalul	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	669.00	0.00	669.00	0.00

Cont	Sucursala	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
4282 - Alte creante in legaturi cu personalul	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	669.00	0.00	669.00	0.00
4282.1 - Imputatii	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	669.00	0.00	669.00	0.00
43 - Asigurari sociale, protectia sociala si conturi asimilate	Toate sucursalele	0.00	339 082.00	272 369.00	145 774.00	1 909 671.00	1 656 342.00	0.00	85 753.00
431 - Asigurari sociale	Toate sucursalele	0.00	316 883.00	255 785.00	136 967.00	1 796 530.00	1 556 743.00	0.00	77 096.00
4311 - Contributia unitatii la asigurarile sociale	Toate sucursalele	40 175.00	0.00	746.00	0.00	22 781.00	3 085.00	59 871.00	0.00
4311.3 - Contributia unitatii FNUASS	Toate sucursalele	40 175.00	0.00	746.00	0.00	22 781.00	3 085.00	59 871.00	0.00
4315 - Contributia de asigurari sociale	Toate sucursalele	0.00	253 847.00	183 590.00	98 055.00	1 268 276.00	1 112 484.00	0.00	98 055.00
4316 - Contributia de asigurari sociale de sanatate	Toate sucursalele	0.00	103 211.00	71 449.00	38 912.00	505 473.00	441 174.00	0.00	38 912.00
436 - Contributie asiguratorie de munca	Toate sucursalele	0.00	22 199.00	16 584.00	8 807.00	113 141.00	99 599.00	0.00	8 657.00
44 - Bugetul statului, fonduri speciale si conturi asimilate	Toate sucursalele	128 329.85	2 146 882.85	5 780 140.88	7 449 940.97	20 684 674.29	21 664 115.02	37 330.95	3 035 324.68
441 - Impozitul pe profit/venit	Toate sucursalele	36 815.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	36 815.00	0.00
4418 - Impozitul pe venit	Toate sucursalele	36 815.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	36 815.00	0.00
442 - Taxa pe valoarea adaugata	Toate sucursalele	91 514.85	0.00	2 214 733.88	2 636 541.18	9 328 743.79	9 708 302.89	0.00	288 044.25
4423 - TVA de plata	Toate sucursalele	0.00	42 112.58	8 800.00	351 031.16	1 313 965.17	1 619 744.94	0.00	347 892.35
4423.2 - TVA de plata - curent	Toate sucursalele	0.00	42 112.58	8 800.00	351 031.16	1 313 965.17	1 619 744.94	0.00	347 892.35
4424 - TVA de recuperat	Toate sucursalele	21 688.56	0.00	0.00	0.00	288 090.17	288 090.17	21 688.56	0.00
4424.2 - TVA de recuperat - perioada curenta	Toate sucursalele	0.00	444 831.84	0.00	0.00	0.00	288 090.17	0.00	732 922.01
4426 - TVA deductibila	Toate sucursalele	0.00	0.00	687 157.76	687 157.76	2 441 102.20	2 441 102.20	0.00	0.00
4427 - TVA colectata	Toate sucursalele	0.87	0.00	1 038 188.92	1 038 188.92	3 772 756.97	3 772 756.97	0.87	0.00

Cont	Sucursala	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
4428 - TVA neexigibila	Toate sucursalele	111 938.00	0.00	480 587.20	560 163.34	1 512 829.28	1 586 608.61	38 158.67	0.00
4428.4 - TVA neexigibil deductibil-TVA la incasare	Toate sucursalele	9 425.55	0.00	855.00	1 339.81	8 598.18	16 630.14	1 393.59	0.00
4428.5 - TVA neexigibil colectat -TVA la casare	Toate sucursalele	102 512.45	0.00	479 732.20	558 823.53	1 504 231.10	1 569 978.47	36 765.08	0.00
444 - Impozitul pe venituri de natura salariilor	Toate sucursalele	0.00	66 928.00	52 331.00	27 599.00	333 459.00	294 124.00	0.00	27 593.00
445 - Subventii	Toate sucursalele	0.00	2 072 737.85	3 500 000.00	4 779 119.79	10 933 709.21	11 575 273.79	0.00	2 714 302.43
4451 - Subventii guvernamentale	Toate sucursalele	0.00	2 072 737.85	3 500 000.00	4 779 119.79	10 933 709.21	11 575 273.79	0.00	2 714 302.43
4451.1 - Subventie - Consiliu local	Toate sucursalele	0.00	2 072 737.85	3 500 000.00	4 779 119.79	10 933 709.21	11 575 273.79	0.00	2 714 302.43
446 - Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	27 780.29	27 264.34	515.95	0.00
446.8 - Alte impozite	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	27 780.29	27 264.34	515.95	0.00
447 - Fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate	Toate sucursalele	0.00	7 217.00	11 376.00	4 981.00	50 599.00	48 363.00	0.00	4 981.00
447.3 - Fond handicapati	Toate sucursalele	0.00	7 217.00	11 376.00	4 981.00	50 599.00	48 363.00	0.00	4 981.00
448 - Alte datorii si creante cu bugetul statului	Toate sucursalele	0.00	0.00	1 700.00	1 700.00	10 383.00	10 787.00	0.00	404.00
4481 - Alte datorii fata de bugetul statului	Toate sucursalele	0.00	0.00	1 700.00	1 700.00	10 383.00	10 787.00	0.00	404.00
45 - Grup si actionari/asociati	Toate sucursalele	0.00	0.00	207 774.00	0.00	207 774.00	0.00	207 774.00	0.00
456 - Decontari cu actionarii/asociatii privind capitalul	Toate sucursalele	0.00	0.00	207 774.00	0.00	207 774.00	0.00	207 774.00	0.00
46 - Debitori si creditori diversi	Toate sucursalele	65 761.76	43.94	94 999.87	53 453.37	744 644.75	662 459.09	148 074.10	170.62
461 - Debitori diversi	Toate sucursalele	65 761.76	0.00	94 755.87	53 209.37	735 114.07	652 801.73	148 074.10	0.00
461.1 - Debitori diversi	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	5 714.55	5 714.55	0.00	0.00
461.2 - Debitori din cheltuieli de judecata	Toate sucursalele	22 238.00	0.00	0.00	0.00	77 712.00	0.00	99 950.00	0.00

Cont	Sucursala	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
461.4 - Debitori ajutoare buget stat si buget local	Toate sucursalele	43 523.77	0.00	41 546.50	0.00	149 661.12	149 185.39	43 999.50	0.00
461.5 - Agent incasator	Toate sucursalele	0.00	0.01	43 823.89	43 823.89	403 398.09	399 273.48	4 124.60	0.00
461.6 - Executor	Toate sucursalele	0.00	0.00	9 385.48	9 385.48	98 628.31	98 628.31	0.00	0.00
462 - Creditori diversi	Toate sucursalele	0.00	43.94	244.00	244.00	9 530.68	9 657.36	0.00	170.62
462.1 - Creditori diversi - cesiuni	Toate sucursalele	0.00	43.94	244.00	244.00	9 530.68	9 657.36	0.00	170.62
47 - Conturi de subventii, regularizare si asimilate	Toate sucursalele	3 025 421.50	0.00	-1 433 651.38	36 295.71	-1 526 608.56	451 423.63	1 047 389.31	0.00
471 - Cheltuieli inregistrate in avans	Toate sucursalele	3 025 419.81	0.00	-1 469 947.09	0.00	-1 978 032.08	0.00	1 047 387.73	0.00
473 - Decontari din operatii in curs de clarificare	Toate sucursalele	1.69	0.00	36 295.71	36 295.71	451 423.52	451 423.63	1.58	0.00
473.5 - Decontari Nir-factura	Toate sucursalele	1.69	0.00	36 295.71	36 295.71	451 423.52	451 423.63	1.58	0.00
5 - Conturi de trezorerie	Toate sucursalele	365 131.89	82.36	5 763 921.21	5 754 567.31	33 063 437.49	33 354 046.24	78 657.75	4 216.97
51 - Conturi la banci	Toate sucursalele	360 834.97	0.00	5 008 493.63	4 997 304.40	24 234 708.89	24 520 982.78	74 561.08	0.00
512 - Conturi curente la banci	Toate sucursalele	360 834.97	0.00	5 008 493.63	4 997 304.40	24 234 708.89	24 520 982.78	74 561.08	0.00
5121 - Conturi la banci in lei	Toate sucursalele	359 581.74	0.00	4 984 155.27	4 973 246.73	22 604 249.46	22 889 545.81	74 285.39	0.00
5121.1 - Conturi la banci in lei	Toate sucursalele	359 581.74	0.00	4 984 155.27	4 973 246.73	22 604 249.46	22 889 545.81	74 285.39	0.00
5124 - Conturi la banci in valuta	Toate sucursalele	1 174.84	0.00	0.00	0.00	1 301 023.81	1 302 203.65	0.00	5.00
5124.1 - Conturi la banci in valuta	Toate sucursalele	1 174.84	0.00	0.00	0.00	1 301 023.81	1 302 203.65	0.00	5.00
525 - Sume in curs de decontare	Toate sucursalele	78.39	0.00	24 338.36	24 057.67	329 435.62	329 233.32	280.69	0.00
53 - Casa	Toate sucursalele	1 285.17	0.00	289 953.88	292 944.70	3 209 620.85	3 208 879.60	2 026.42	0.00
531 - Casa	Toate sucursalele	1 285.17	0.00	256 343.88	259 334.70	3 064 290.85	3 063 549.60	2 026.42	0.00

Cont	Sucursala	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
5311 - Casa in lei	Toate sucursalele	1 285.17	0.00	256 343.88	259 334.70	3 064 290.85	3 063 549.60	2 026.42	0.00
532 - Alte valori	Toate sucursalele	0.00	0.00	33 610.00	33 610.00	145 330.00	145 330.00	0.00	0.00
5328 - Alte valori	Toate sucursalele	0.00	0.00	33 610.00	33 610.00	145 330.00	145 330.00	0.00	0.00
5328.1 - Tichete	Toate sucursalele	0.00	0.00	33 610.00	33 610.00	145 330.00	145 330.00	0.00	0.00
54 - Acreditive	Toate sucursalele	3 011.75	0.00	19 060.69	17 905.20	206 379.09	207 320.59	2 070.25	0.00
542 - Avansuri de trezorerie	Toate sucursalele	3 011.75	0.00	19 060.69	17 905.20	206 379.09	207 320.59	2 070.25	0.00
58 - Viramente interne	Toate sucursalele	0.00	82.36	446 413.01	446 413.01	5 412 728.66	5 416 863.27	0.00	4 216.97
581 - Viramente interne	Toate sucursalele	0.00	82.36	446 413.01	446 413.01	5 412 728.66	5 416 863.27	0.00	4 216.97
6 - Conturi de cheltuieli	Toate sucursalele	0.00	0.00	5 538 527.37	5 538 527.37	19 839 170.46	19 839 170.46	0.00	0.00
60 - Cheltuieli privind stocurile	Toate sucursalele	0.00	0.00	5 051 782.23	5 051 782.23	13 672 647.51	13 672 647.51	0.00	0.00
602 - Cheltuieli cu materialele consumabile	Toate sucursalele	0.00	0.00	40 319.05	40 319.05	432 157.56	432 157.56	0.00	0.00
6021 - Cheltuieli cu materialele auxiliare	Toate sucursalele	0.00	0.00	17 903.44	17 903.44	243 491.53	243 491.53	0.00	0.00
6022 - Cheltuieli privind combustibilii	Toate sucursalele	0.00	0.00	8 226.71	8 226.71	80 332.87	80 332.87	0.00	0.00
6022.1 - Cheltuieli privind combustibilul	Toate sucursalele	0.00	0.00	8 226.71	8 226.71	80 332.87	80 332.87	0.00	0.00
6024 - Cheltuieli privind piesele de schimb	Toate sucursalele	0.00	0.00	7 656.47	7 656.47	11 770.05	11 770.05	0.00	0.00
6028 - Cheltuieli privind alte materiale consumabile	Toate sucursalele	0.00	0.00	6 532.43	6 532.43	96 563.11	96 563.11	0.00	0.00
603 - Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	Toate sucursalele	0.00	0.00	2 082.17	2 082.17	4 005.59	4 005.59	0.00	0.00
604 - Cheltuieli privind materialele nestocate	Toate sucursalele	0.00	0.00	4 789 947.24	4 789 947.24	11 847 831.02	11 847 831.02	0.00	0.00
604.1 - Cheltuieli cu gazele	Toate sucursalele	0.00	0.00	4 789 947.24	4 789 947.24	11 847 831.02	11 847 831.02	0.00	0.00

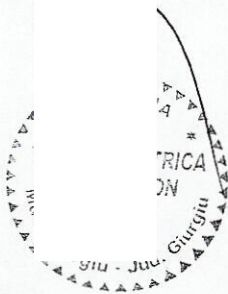
Cont	Sucursala	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
605 - Cheltuieli privind energia si apa	Toate sucursalele	0.00	0.00	219 271.62	219 271.62	1 367 215.91	1 367 215.91	0.00	0.00
605.1 - Cheltuieli - energie pt. productia proprie	Toate sucursalele	0.00	0.00	-499 767.18	-499 767.18	0.00	0.00	0.00	0.00
605.3 - Cheltuieli - apa tehnologica	Toate sucursalele	0.00	0.00	-82 901.98	-82 901.98	0.00	0.00	0.00	0.00
605.4 - Cheltuieli cu energia termica achizitionata	Toate sucursalele	0.00	0.00	129 119.42	129 119.42	694 394.55	694 394.55	0.00	0.00
6051 - Cheltuieli privind consumul de energie	Toate sucursalele	0.00	0.00	580 247.05	580 247.05	580 247.05	580 247.05	0.00	0.00
6052 - Cheltuieli privind consumul de apa	Toate sucursalele	0.00	0.00	92 574.31	92 574.31	92 574.31	92 574.31	0.00	0.00
607 - Cheltuieli privind marfurile	Toate sucursalele	0.00	0.00	162.15	162.15	21 437.43	21 437.43	0.00	0.00
61 - Cheltuieli cu serviciile executate de terti	Toate sucursalele	0.00	0.00	2 753.56	2 753.56	55 752.20	55 752.20	0.00	0.00
611 - Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	20 563.21	20 563.21	0.00	0.00
612 - Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile	Toate sucursalele	0.00	0.00	355.20	355.20	24 205.66	24 205.66	0.00	0.00
612.1 - Cheltuieli chirii	Toate sucursalele	0.00	0.00	355.20	355.20	24 205.66	24 205.66	0.00	0.00
613 - Cheltuieli cu primele de asigurare	Toate sucursalele	0.00	0.00	2 398.36	2 398.36	10 983.33	10 983.33	0.00	0.00
613.1 - Cheltuieli cu primele de asigurare	Toate sucursalele	0.00	0.00	2 398.36	2 398.36	10 983.33	10 983.33	0.00	0.00
62 - Cheltuieli cu alte servicii executate de terti	Toate sucursalele	0.00	0.00	37 958.38	37 958.38	1 146 031.45	1 146 031.45	0.00	0.00
622 - Cheltuieli privind comisioanele si onorariile	Toate sucursalele	0.00	0.00	5 034.99	5 034.99	21 517.56	21 517.56	0.00	0.00
623 - Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	4 756.01	4 756.01	0.00	0.00
623.2 - Cheltuieli cu reclama si publicitatea	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	4 756.01	4 756.01	0.00	0.00
624 - Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	Toate sucursalele	0.00	0.00	900.00	900.00	900.00	900.00	0.00	0.00
625 - Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	Toate sucursalele	0.00	0.00	34.64	34.64	116.69	116.69	0.00	0.00

Cont	Sucursala	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
625.1 - Cheltuieli cu deplasari, detasari-deductibil	Toate sucursalele	0.00	0.00	34.64	34.64	116.69	116.69	0.00	0.00
626 - Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	Toate sucursalele	0.00	0.00	17 168.97	17 168.97	198 581.30	198 581.30	0.00	0.00
627 - Cheltuieli cu serviciile bancare si similare	Toate sucursalele	0.00	0.00	1 336.02	1 336.02	15 962.97	15 962.97	0.00	0.00
628 - Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	Toate sucursalele	0.00	0.00	13 483.76	13 483.76	904 196.92	904 196.92	0.00	0.00
63 - Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	Toate sucursalele	0.00	0.00	4 981.00	4 981.00	101 966.91	101 966.91	0.00	0.00
635 - Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	Toate sucursalele	0.00	0.00	4 981.00	4 981.00	101 966.91	101 966.91	0.00	0.00
635.1 - Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate-deductibil	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	53 603.91	53 603.91	0.00	0.00
635.4 - Cheltuieli privind fond special handicapati	Toate sucursalele	0.00	0.00	4 981.00	4 981.00	48 363.00	48 363.00	0.00	0.00
64 - Cheltuieli cu personalul	Toate sucursalele	0.00	0.00	433 844.00	433 844.00	4 671 616.00	4 671 616.00	0.00	0.00
641 - Cheltuieli cu salariile personalului	Toate sucursalele	0.00	0.00	391 427.00	391 427.00	4 426 687.00	4 426 687.00	0.00	0.00
641.1 - Cheltuieli cu salariile personalului	Toate sucursalele	0.00	0.00	389 089.00	389 089.00	4 410 855.00	4 410 855.00	0.00	0.00
641.5 - Cheltuieli privind compensarea incap. de munca	Toate sucursalele	0.00	0.00	2 338.00	2 338.00	15 832.00	15 832.00	0.00	0.00
645 - Cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	Toate sucursalele	0.00	0.00	33 610.00	33 610.00	145 330.00	145 330.00	0.00	0.00
6458 - Alte cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	Toate sucursalele	0.00	0.00	33 610.00	33 610.00	145 330.00	145 330.00	0.00	0.00
646 - Cheltuieli privind contributia asiguratorie pentru munca	Toate sucursalele	0.00	0.00	8 807.00	8 807.00	99 599.00	99 599.00	0.00	0.00
6461 - Contributie asiguratorie pentru munca corespunzatoare salariatilor	Toate sucursalele	0.00	0.00	82 958.00	82 958.00	82 958.00	82 958.00	0.00	0.00
6462 - Cheltuieli privind contributia asiguratorie pentru munca corespunzatoare altor persoane decat salariatii	Toate sucursalele	0.00	0.00	16 641.00	16 641.00	16 641.00	16 641.00	0.00	0.00
65 - Alte cheltuieli de exploatare	Toate sucursalele	0.00	0.00	3 840.35	3 840.35	149 381.52	149 381.52	0.00	0.00
652 - Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator	Toate sucursalele	0.00	0.00	1 860.40	1 860.40	39 076.31	39 076.31	0.00	0.00

Cont	Sucursala	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
658 - Alte cheltuieli de exploatare	Toate sucursalele	0.00	0.00	1 979.95	1 979.95	110 305.21	110 305.21	0.00	0.00
6581 - Despagubiri, amenzi si penalitati	Toate sucursalele	0.00	0.00	1 700.00	1 700.00	3 848.00	3 848.00	0.00	0.00
6588 - Alte cheltuieli de exploatare	Toate sucursalele	0.00	0.00	279.95	279.95	106 457.21	106 457.21	0.00	0.00
6588.1 - Alte chelt de exploatare+deductibil	Toate sucursalele	0.00	0.00	279.95	279.95	93 218.21	93 218.21	0.00	0.00
6588.2 - Alte chelt de exploatare-nedeductibil	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	7 439.00	7 439.00	0.00	0.00
6588.3 - Ajutoare umanitare	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	5 800.00	5 800.00	0.00	0.00
6588.3.1 - Cheltuieli - ajutoare materiale cf. contract munca	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	5 800.00	5 800.00	0.00	0.00
66 - Cheltuieli financiare	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	1 360.67	1 360.67	0.00	0.00
665 - Cheltuieli din diferente de curs valutar	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	5.69	5.69	0.00	0.00
6651 - Diferente nefavorabile de curs valutar legate de elementele monetare exprimate în valuta	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	5.69	5.69	0.00	0.00
666 - Cheltuieli privind dobanzile	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	1 354.98	1 354.98	0.00	0.00
68 - Cheltuieli cu amortizarile, provizioanele si ajustarile pentru deprecieri sau pierdere de valoare	Toate sucursalele	0.00	0.00	3 367.85	3 367.85	40 414.20	40 414.20	0.00	0.00
681 - Cheltuieli de exploatare privind amortizarile, provizioanele si ajustarile pentru deprecieri	Toate sucursalele	0.00	0.00	3 367.85	3 367.85	40 414.20	40 414.20	0.00	0.00
6811 - Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizarilor	Toate sucursalele	0.00	0.00	3 367.85	3 367.85	40 414.20	40 414.20	0.00	0.00
6811.1 - Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizarilor	Toate sucursalele	0.00	0.00	3 367.85	3 367.85	40 414.20	40 414.20	0.00	0.00
7 - Conturi de venituri	Toate sucursalele	0.00	0.00	7 415 720.02	7 415 720.02	20 774 935.67	20 774 935.67	0.00	0.00
70 - Cifra de afaceri neta	Toate sucursalele	0.00	0.00	2 079 525.43	2 079 525.43	10 635 950.19	10 635 950.19	0.00	0.00
704 - Venituri din servicii prestate	Toate sucursalele	0.00	0.00	2 077 930.43	2 077 930.43	10 629 657.19	10 629 657.19	0.00	0.00

Cont	Sucursala	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
704.2 - Energie termica - productie	Toate sucursalele	0.00	0.00	2 022 022.72	2 022 022.72	10 127 378.65	10 127 378.65	0.00	0.00
704.4 - Venituri din vanzarea apei fierbinti, apa dedurizate	Toate sucursalele	0.00	0.00	3 165.58	3 165.58	22 905.56	22 905.56	0.00	0.00
704.5 - Venituri din servicii ape	Toate sucursalele	0.00	0.00	2 734.09	2 734.09	26 910.13	26 910.13	0.00	0.00
704.7 - Venituri din lucrari industriale	Toate sucursalele	0.00	0.00	2 360.67	2 360.67	22 966.87	22 966.87	0.00	0.00
704.9 - Venituri din alte lucrari executate si servicii prestate	Toate sucursalele	0.00	0.00	47 647.37	47 647.37	429 495.98	429 495.98	0.00	0.00
706 - Venituri din redevente, locatii de gestiune si chirii	Toate sucursalele	0.00	0.00	1 595.00	1 595.00	6 293.00	6 293.00	0.00	0.00
74 - Venituri din subventii de exploatare	Toate sucursalele	0.00	0.00	5 331 567.73	5 331 567.73	9 969 734.65	9 969 734.65	0.00	0.00
741 - Venituri din subventii de exploatare	Toate sucursalele	0.00	0.00	5 331 567.73	5 331 567.73	9 969 734.65	9 969 734.65	0.00	0.00
7411 - Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri	Toate sucursalele	0.00	0.00	4 307 246.29	4 307 246.29	8 258 396.83	8 258 396.83	0.00	0.00
7412 - Venituri din subventii de exploatare pentru materii prime si materiale	Toate sucursalele	0.00	0.00	1 024 321.44	1 024 321.44	1 711 337.82	1 711 337.82	0.00	0.00
75 - Alte venituri din exploatare	Toate sucursalele	0.00	0.00	4 619.43	4 619.43	167 152.44	167 152.44	0.00	0.00
758 - Alte venituri din exploatare	Toate sucursalele	0.00	0.00	4 619.43	4 619.43	167 152.44	167 152.44	0.00	0.00
7588 - Alte venituri din exploatare	Toate sucursalele	0.00	0.00	4 619.43	4 619.43	167 152.44	167 152.44	0.00	0.00
7588.1 - Alte venituri din exploatare	Toate sucursalele	0.00	0.00	4 619.43	4 619.43	167 152.44	167 152.44	0.00	0.00
76 - Venituri financiare	Toate sucursalele	0.00	0.00	7.43	7.43	2 098.39	2 098.39	0.00	0.00
765 - Venituri din diferente de curs valutar	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	1 949.98	1 949.98	0.00	0.00
7651 - Diferente favorabile de curs valutar legate de elementele monetare exprimate in valuta	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	1 949.98	1 949.98	0.00	0.00
766 - Venituri din dobanzi	Toate sucursalele	0.00	0.00	7.43	7.43	148.41	148.41	0.00	0.00
TOTAL:		10 468 441.43	10 468 441.43	41 961 542.35	41 961 542.35	165 101 594.47	165 101 594.47	14 300 173.26	14 300 173.26

PRESEDINTE
DE SEDINTA



SECRETAR
GENERAL