

ROMÂNIA



Județul GIURGIU

CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI GIURGIU

H O T Ă R Ă R E

**privind aprobarea situațiilor financiare anuale ale Societății UZINA
TERMoeLECTRICA PRODUCTION GIURGIU S.A. aferente anului 2022**

CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI GIURGIU

întrunit în ședință ordinară,

Având în vedere:

- referatul de aprobare al Primarului Municipiului Giurgiu, înregistrat la nr.57.107/22.06.2023;
- raportul de specialitate al Direcției Servicii Publice, înregistrat la nr.57.212/22.06.2023;
- adresa nr.2.235 din 26.05.2023 privind transmiterea spre aprobare a Situațiilor financiare la 31.12.2022 ale Societății Uzina Termoelectrica Production Giurgiu S.A., înregistrată la Primăria Municipiului Giurgiu sub nr.53.349 din 12.06.2023;
- Raportul Administratorului întocmit la data de 31.12.2022;
- avizul comisiei buget – finanțe, administrarea domeniului public și privat;
- prevederile Legii nr.31/1990, a societăților, republicată, cu modificările și completările ulterioare, conform art.111, alin.(2) , lit.„a”;
- prevederile Legii nr.82/1991 a contabilității, republicată, cu modificările și completările ulterioare, art.28;
- prevederile Ordonanței Guvernului nr.26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ – teritoriale sunt acționari unici ori majoritari ori dețin direct sau indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare, art.12;
- prevederile Ordinului M.F.P. nr.4268/2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice și pentru reglementarea unor aspecte contabile;
- prevederile Ordinului M.F.P. nr.1802 /2014 pentru aprobarea Regulamentelor contabile privind situațiile financiare anuale și situațiile financiare consolidate, cu modificările ulterioare;
- prevederile Legii nr.273 din 29.06.2006 privind finanțele publice locale, art.57, alin.(2);
- prevederile Legii nr.227 din 2015 privind Codul Fiscal, cu modificările și completările ulterioare;
- prevederile 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, art.1 și art.3;
- Hotărârea 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), lit.„a”, 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 ale Societății Uzina Termoelectrica Production Giurgiu S.A. aferente anului 2022, conform anexelor numerotate de la 1 la 6, după cum urmează:

Anexa 1 – Bilanț prescurtat la data de 31.12.2022;

Anexa 2 – Contul de profit și pierdere la data de 31.12.2022;

Anexa 3 – Date informative la data de 31.12.2022;

Anexa 4 – Situația activelor imobilizate la data de 31.12.2022;

Anexa 5 – Note explicative (de la nr. 1 la nr.16) ale situațiilor financiare anuale la data de 31.12.2022;

Anexa 6 – Balanța consolidată decembrie 2022.

Art.2. Se aprobă repartizarea profitul net realizat în exercitiul financiar al anului 2022 în suma de 1.393.076 lei care va fi repartizat după cum urmează:

- rezerve legale 83.064 lei;

- alte rezerve ca sursă proprie de finanțare pentru eficientizarea sistemului de termoficare 744.517 lei;

- acoperirea pierderilor din anii precedenți 565.495 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, Direcției Economice și Societății Uzina Termoelectrica Production Giurgiu S.A..

PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ,

Daut Ioan - Adrian

**CONTRASEMNEAZĂ,
SECRETAR GENERAL,**

Băiceanu Liliana

Giurgiu, **29 iunie 2023**
Nr. 180

Adoptată cu un număr de _____ voturi pentru, _____ voturi împotrivă și _____ abțineri,
din totalul de _____ consilieri prezenți

BILANT la data de 31.12.2022

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd. OMF nr.4268 / 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	31.12.2022
(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	
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		207.774
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	75.493	210.578
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	7.625	20.973
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	88.011	439.325
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	126.537	477.851
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	40.347	476.455
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	2.738	3.370.125
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	43.085	3.846.580
II. CREAŢE				
1. Creațe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	11.045.028	3.262.909
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creațe (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	266.964	1.361.877
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35	207.774	
6. Creațe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	11.519.766	4.624.786
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	78.657	1.624.762
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	11.641.508	10.096.128
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	1.047.389	0
Sume de reluat într-o perioada 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		3.000.000
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	5.929.233	20.271
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	3.239.346	4.712.020
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 si entitatilor controlate in 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 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	3.339.275	1.100.708
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	12.507.854	8.832.999
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	181.043	1.263.129
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	307.580	1.740.980
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 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	26.563	12.729
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	26.563	12.729
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	797.774

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	797.774	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	129.852
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	129.852
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	56.108
SOLD D (ct. 117)	97	96	1.452.522	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	935.765	1.393.076
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	46.788	648.559
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	281.017	1.728.251
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	281.017	1.728.251

*) 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 _____

Numele si prenumele

TIRU GEORGETA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar		
			2021	2022	
(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	18.894.347	21.847.881	
- 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	10.635.950	14.138.751	
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	8.258.397	7.709.130	
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 imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09	09			5.077
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	5.689.837	
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	167.152	193.825	
-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	20.772.837	27.736.620	
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	432.158	814.496	
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	11.851.837	14.615.872	
b) Cheltuieli privind utilitatile (ct.605), din care:	19	19	1.367.216	2.592.706	
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		2.538.949	
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)			
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	21.437		399
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21			40.993
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	4.671.616	5.080.558	
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	4.426.687	4.868.792	
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	244.929	211.766	

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	40.414	27.060
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	40.414	27.060
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28		1.087.469
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29		1.087.469
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	1.453.131	1.897.354
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	1.201.783	1.685.978
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*)	35	33	101.967	89.114
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34	39.076	46.459
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	110.305	75.803
— 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)	40	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40		
- Venituri (ct.7812)	42	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	19.837.809	26.074.921
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	935.028	1.661.699
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	148	69
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	1.950	
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	2.098	69
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53		
- Cheltuieli (ct.686)	55	54		
- Venituri (ct.786)	56	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	1.355	492
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	6	
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59	1.361	492

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	737	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	0	423
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	20.774.935	27.736.689
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	19.839.170	26.075.413
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	935.765	1.661.276
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66		268.200
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)		
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)		
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67		
23. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	935.765	1.393.076
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.4268/ 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.4268/ 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,

Numele si prenumele

CEPRAGA CORNEL SORIN

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

TIRU GEORGETA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2022

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.4268 / 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		1.393.076	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A		B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	2.281.119	2.281.119		
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	2.281.119	2.281.119		
- peste 30 de zile	06	06	178.267	178.267		
- peste 90 de zile	07	07	812.626	812.626		
- peste 1 an	08	08	1.290.226	1.290.226		
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13				
- alte datorii sociale	14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15				
Obligatii restante fata de alti creditori	16	16				
Impozite, contributii si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18				
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariatii	20	19	84		83	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	84		85	
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		15.418.460
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		7.709.230
- 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)		5.689.837
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		1.200.874
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		1.200.874
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		174.545
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
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.	31.12.2021	31.12.2022
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.	31.12.2021	31.12.2022
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 parti 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	11.045.028	7.171.562
- 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 neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		1.200.874
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	96.686	1.124.090
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	59.871	0
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	36.815	1.124.090
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat 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	150.144	236.778
- 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	148.074	229.013
- 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	2.070	7.765
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
asa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	2.026	2.595
- în lei (ct. 5311)	99	85	2.026	2.595
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	74.280	1.622.167
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	74.285	1.622.167
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	-5	
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	281	4.135
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	281	4.135
- 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	10.062.621	8.673.804
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		3.000.000

- în lei	111	97		3.000.000
- 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 si dobanzile 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 si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	37.732	25.197
- 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	9.168.579	4.712.020
- 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	9.168.579	4.712.020
- 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	121.871	154.581
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	526.494	181.309
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	136.967	145.847
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	384.142	32.830
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	4.981	2.632
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	404	0
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 actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		600.000
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		600.000

F30 - pag.6

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	207.945		697	
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123	207.774		0	
-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		697	
- 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		797.774	
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132	590.000		797.774	
- 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.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		144.168.913		
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.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	590.000	X	797.774	X

- deţinut de instituţii publice, (rd. 143+144)	161	142	590.000	100,00	797.774	100,00
- deţinut de instituţii publice de subord. centrală	162	143				
- deţinut de instituţii publice de subord. locală	163	144	590.000	100,00	797.774	100,00
- deţinut de societăţile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deţinut de regii autonome	168	149				
- deţinut de societăţi cu capital privat	169	150				
- deţinut de persoane fizice	170	151				
- deţinut de alte entităţi	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exerciţiului financiar de către companiile naţionale, societăţile naţionale, societăţile şi regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituţii publice centrale;	173	154				
- către instituţii publice locale;	174	155				
- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local şi virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituţii publice centrale	178	159				
- către instituţii publice locale	179	160				
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituţii publice centrale	182	163				
- către instituţii publice locale	183	164				
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite acţionarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
Dividende distribuite acţionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018				
A		Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	2021	2022
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)				
A		Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	31.12.2021	31.12.2022
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)				
A		Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	31.12.2021	31.12.2022
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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

TIRU GEORGETA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat 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 (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

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 persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022) 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.4268/26.01.2022).

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 cooperăției.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2022

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute					
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		Sold final (col.5=1+2-3)	
				Total	Din care: dezmembrari si casari		
A	B	1	2	3	4	5	
I.Imobilizari necorporale							
1.Cheltuieli de constituire	01	380			X		380
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X		
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03		38.526		X		38.526
4.Fond comercial	04				X		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X		
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06	38.526		38.526	X		0
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	38.906	38.526	38.526	X		38.906
II.Imobilizari corporale							
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08		207.774		X		207.774
2.Constructii	09						
3.Instalatii tehnice si masini	10	90.858	153.608				244.466
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	58.079	21.885				79.964
5.Investitii imobiliare	12						
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13						
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14	4.893	43.522	48.415			0
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15						
9.Active biologice productive	16						
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17						
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	153.830	426.789	48.415			532.204
III.Imobilizari financiare							
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	192.736	465.315	86.941			571.110

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21	380			380
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23				
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	380			380
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28				
3.Instalatii tehnice si masini	29	15.365	18.523		33.888
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	50.454	8.537		58.991
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	65.819	27.060		92.879
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	66.199	27.060		93.259

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la **Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheptuiei de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri si amenajari de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare	52				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CEPRAGA CORNEL SORIN

Semnatura _____

Numele si prenumele

TIRU GEORGETA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.4268/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercițiului financiar 2022 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2023, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2022 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2023 – situații financiare anuale.

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

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

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reîntorc 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 2023 se referă la data de 1 ianuarie 2023, respectiv 31 decembrie 2023, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2023), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2022).

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

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

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

Nr.cr.	Cont		Suma
1		Alege cont	
			-
			+

NOTA 1: PREZENTAREA SOCIETATII

S.C. UZINA TERMoeLECTRICA PRODUCTION GIURGIU S.A. ("Societatea") este o societate infiintata prin HCLM nr. 96/ 28.03.2019 avand ca actionari Municipiul Giurgiu si S.C.Tracum S.A. Societatea administreaza sistemul de termoficare din Municipiul Giurgiu in baza HCLM 228/19.06.2019 si a contractului de delegare nr. 36550/06.08.2019, societatea detine licenta nr 2180/09.10.2019 pentru prestarea serviciului de alimentare centralizată cu energie termica, acordată prin Decizia ANRE nr. 1790/09.10.2019.

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

NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE IN 2022**Bazele intocmirii situatiilor financiare****A. Informatii generale**

Situatiile financiare individuale prezentate, pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022, au fost intocmite in conformitate cu:

- Reglementarile contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunitatii Economice Europene, aprobate prin Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare („OMFP 1802/2014”) si a Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 4268/2022 („OMFP 4268/2022”);
- Legea Contabilitatii 82/1991 (republicata 2008), cu modificarile ulterioare;
- Baza de pregatire si politicile contabile descrise mai jos.

Aceste situatii financiare cuprind:

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

Situatiile financiare se refera doar la **S.C. UZINA TERMoeLECTRICA PRODUCTION GIURGIU S.A.**

Societatea nu are filiale care sa faca necesara consolidarea rezultatelor.

Fiecare dintre Acționari are dreptul de a participa la Adunarea Generala a Acționarilor si dispune de un numar de voturi egal cu cel al acțiunilor detinute.

- PRIMARIA MUNICIPIULUI GIURGIU 79777 actiuni
- S.C.TRACUM S.A. 9 actiuni

Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in

lei ("RON").

Prin HCLM 476/22.12.2021 se aproba majorarea capitalului social cu aportul adus in natura de Municipiul Giurgiu constand in terenul intravilan cu destinatia curti-constructii, in suprafata de 3500 mp, situat in Municipiul Giurgiu, sos Sloboziei, nr. 194 , identificat cu numarul cadastral 33291, intabulat in cartea funciara nr. 33291 a localitatii Giurgiu. Se aproba majorarea numarului de actiuni de la 59000 la 79777 cu o valoare nominala de 10 lei prin emiterea a 20777 actiuni noi. Avand in vedere HCLM 476/2021 la 22.12.2021 in luna februarie 2022, s-a efectuat transmiterea dreptului de proprietate si varsarea capitalului social.

Situatiile financiare anexate nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdicii altele decat Romania. De asemenea, situatiile financiare nu sunt menite sa prezinte rezultatul operatiunilor si un set complet de note la situatiile financiare in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdicii altele decat Romania. De aceea, situatiile financiare anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania, inclusiv OMFP 1802/2014.

A. Principii contabile semnificative

a) Principiul continuitatii activitatii

In contextul pandemiei de COVID-19, societatea a fost afectata, aceasta avand obligatia legala de asigura continuitatea furnizarii de energie termica in municipiul Giurgiu. Efectele pandemiei de COVID 19 s-au resimtit, pina in luna iunie 2022 in contextul prelungirii starii de alerta si a suspendarii partiale unor activitati ale economiei nationale, precum si a masurilor de inchidere partiala sau totala a activitatii scolare, productia livrata fiind afectata in aceasta perioada.

Societatea isi va continua activitatea in viitorul previzibil fara a intra in stare de lichidare sau reducerea semnificativa a acesteia, conform strategiei de incalzire a municipiului Giurgiu pina la 31.12.2023 se va finaliza reabilitarea si modernizarea sistemului de incalzire centralizata in municipiul Giurgiu, avand ca obiective : extindere CT Giurgiu Nord cu cazan pe biomasa, CET Giurgiu Sud, adaptare retele termice, dispecerizare puncte termice, demararea actiunilor de montare centrala de productie energie electrica si termica in cogenerare, sursele de finantare fiind din bugetul local.

Proiectiile realizate de conducere au in vedere ca activitatea sa devina profitabila pe termen mediu. In aceasta perioada, Societatea este dependenta, in primul rand, de sprijinul acordat de administratia publica locala.

b) Principiul permanentei metodelor

Compania utilizeaza aceleasi reguli, metode, principii de evaluare, inregistrare si prezentare, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

c) Principiul prudentei

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 2022, 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 (2021), după cum este cerut în Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 4268/2022. 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 2022 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 desfășure activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, conducerea consideră că Societatea va putea să 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 1.393.076 lei în cursul perioadei încheiate la 31 decembrie 2022. Rezultatul va diminua rezultatul negativ din anii precedenți.

Conform strategiei de încălzire a municipiului Giurgiu până la 31.12.2023 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, totodată în anul 2023 se va demara construcția unei centrale de producere de energie electrică și termică în cogenerare, sursele de finanțare fiind din bugetul local.

C. Situații comparative

Situațiile Financiare întocmite la 31 decembrie 2022 prezintă comparabilitate cu situațiile

financiare întocmite la 31 decembrie 2021. 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 2022, 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 (2021), după cum este cerut de OMFP nr. 4268/2022.

D. Moneda de prezentare a situațiilor financiare

Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională („RON” sau „LEI”). Elementele incluse în situațiile financiare care au fost înregistrate inițial în valută sunt prezentate la echivalentul lor în RON conform reglementărilor de conversie valutară aplicabile.

E. Utilizarea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMFP 1802/2014, cu modificările ulterioare, presupune efectuarea de către conducere a unor estimări și supozitii care influențează valorile raportate ale activelor și datoriilor și prezentarea activelor și datoriilor contingente la data situațiilor financiare, precum și valorile veniturilor și cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimări sunt revizuite periodic și, dacă sunt necesare ajustări, acestea sunt înregistrate în contul de profit și pierdere în perioada când acestea devin cunoscute.

F. Conversia tranzacțiilor în moneda străină

Tranzacțiile realizate în valută sunt înregistrate inițial la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României („BNR”) de la data tranzacției.

La data bilanțului, elementele monetare exprimate în valută și creanțele și datoriile exprimate în lei a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute se evaluează și se prezintă în situațiile financiare anuale la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României, valabil la data încheierii exercitiului financiar.

Castigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în moneda străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, în cadrul exercitiului financiar.

Elementele nemonetare achiziționate cu plată în valută și înregistrate la cost istoric (imobilizări, stocuri) se prezintă în situațiile financiare anuale utilizând cursul de schimb valutar de la data efectuării tranzacției. Elementele nemonetare achiziționate cu plată în valută și înregistrate la valoarea justă (de exemplu, imobilizările corporale reevaluate) se prezintă în situațiile financiare

anuale la aceasta valoare.

Soldurile finale in moneda straina sunt convertite in RON la cursul de schimb oficial al BNR la 31.12.2022: 4,9481 RON/EUR, iar cele initiale au fost convertite la data bilantului exercitiului anterior cursul de schimb oficial al BNR la 31.12.2021: 4,8694 RON/EUR.

G. Imobilizari necorporale

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

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 imobilizarilor 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 imobilizarii corporale si orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare.

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

Costul reparatiilor efectuate la imobilizarile corporale, in scopul asigurarii utilizarii continue a acestora, este recunoscut ca o cheltuiala in perioada in care aceste costuri sunt efectuate.

Imobilizarile corporale in curs de executie reprezinta investitiile neterminate efectuate in regie proprie sau in antrepriza. Acestea se evalueaza la costul de productie sau costul de achizitie, dupa

caz.

Imobilizarile corporale in curs de executie se trec in categoria imobilizarilor finalizate dupa receptia, darea in folosinta sau punerea in functiune a acestora, dupa caz.

Cand societatea stabileste ca o imobilizare corporala este destinata vanzarii sau se efectueaza imbunatatiri ale acesteia in perspectiva vanzarii, la momentul luarii deciziei privind modificarea destinatiei, activul este transferat din categoria imobilizarilor corporale in cea de stocuri. Valoarea de transfer este valoarea neamortizata la data transferului.

Reevaluarea

Daca un element de imobilizare corporala este reevaluat, toate celelalte active din grupa din care face parte trebuie reevaluate, cu exceptia situatiei cand nu exista nicio piata activa pentru acel activ. O grupa de imobilizari corporale cuprinde active de aceeasi natura si utilizari similare, aflate in exploatarea unei entitati. Daca valoarea justa a unei imobilizari corporale nu mai poate fi determinata prin referinta la o piata activa, valoarea activului prezentata in bilant trebuie sa fie valoarea sa reevaluada la data ultimei reevaluari, din care se scad ajustarile cumulate de valoare.

Reevaluarile de imobilizari corporale sunt facute cu suficienta regularitate, astfel incat valoarea contabila sa nu difere substantial de cea care ar fi determinata folosind valoarea justa de la data bilantului.

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 considera 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 economica reprezinta alocarea sistematica a valorii amortizabile a unui activ pe intreaga durata de utilizare economica. Valoarea amortizabila este reprezentata de cost sau alta valoare care substituie costul (de exemplu, valoarea reevaluada).

Amortizarea imobilizarilor corporale se calculeaza incepand cu luna urmatoare punerii in functiune si pana la recuperarea integrala a valorii lor de intrare. La stabilirea amortizarii imobilizarilor corporale sunt avute in vedere duratele de utilizare economica si conditiile de utilizare a acestora.

Amortizarea este calculata folosind metoda amortizarii liniare pe intreaga durata de viata a activelor.

Revizuirea duratei de amortizare poate fi justificata de o modificare semnificativa a conditiilor de utilizare, precum si in cazul efectuarii unor investitii sau reparatii, altele decat cele determinate de intretinerile curente, sau invecchirea unei imobilizari corporale. De asemenea, in cazul in care imobilizarile corporale sunt trecute in conservare, folosirea lor fiind intrerupta pe o perioada

indlungata, poate fi justificata revizuirea duratei de amortizare. Atunci cand elementele care au stat la baza stabilirii initiale a duratei de utilizare economica s-au modificat, societatea stabileste o noua perioada de amortizare. Modificarea duratei de utilizare economica reprezinta modificarea de estimare contabila.

Cedarea si casarea

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

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

In scopul prezentarii in contul de profit si pierdere, castigurile sau pierderile obtinute in urma casarii sau cedarii unei imobilizari corporale trebuie determinate ca diferenta intre veniturile generate de scoaterea din evidenta si valoarea sa neamortizata, inclusiv cheltuielile ocazionate de aceasta si trebuie prezentate ca valoare neta, ca venituri sau cheltuieli, dupa caz, 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 scaderi 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 atribuabila 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, productia in curs de executie, semifabricatele, produsele finite, marfurile, activele biologice de natura stocurilor, produsele agricole, piesele de schimb, materialele consumabile si ambalajele.

In categoria stocurilor se cuprind si activele cu ciclu lung de fabricatie, destinate vanzarii (de exemplu, echipamente, dispozitive, etc.). De asemenea, in cadrul stocurilor se includ si bunurile aflate in custodie, pentru prelucrare sau in consignatie la terti, care se inregistreaza distinct in contabilitate pe categorii de stocuri.

Productia in curs de executie se determina prin inventarierea productiei neterminate la sfarsitul perioadei, prin metode tehnice de constatare a gradului de finalizare sau a stadiului de efectuare a operatiilor tehnologice si evaluarea acestuia pe baza costurile de productie.

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

Costul produselor finite si a productiei in curs de executie cuprinde cheltuielile directe aferente productiei, si anume: materiale directe, energie consumata in scopuri tehnologice, manopera directa si alte cheltuieli directe de productie, precum si cota cheltuielilor indirecte de productie alocata in mod rational ca fiind legata de fabricatia acestora.

Costul stocurilor se determina in raport cu situatia data pe baza costului standard, al metodei identificarii specifice sau in cazul in care sunt produse cu amanuntul pe baza preturilor cu amanuntul.

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

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

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

M. Creante comerciale

Creantele comerciale sunt inregistrate la valoarea probabila de incasat.

Ajustarile pentru pierderi din creante se constituie daca exista o dovada certa indicand faptul ca societatea nu va putea incasa toate sumele conform termenilor initiali. Ajustarile pentru deprecierea creantelor se constituie daca exista o dovada certa indicand faptul ca Societatea nu va putea incasa toate sumele conform termenilor initiali. Ajustarea se calculeaza ca diferenta intre valoarea contabila si valoarea probabila de incasat.

N. Imprumuturi

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate la suma primita. Costurile aferente obtinerii imprumuturilor sunt inregistrate ca si cheltuieli in avans si amortizate pe perioada imprumutului atunci cand sunt semnificative.

Portiunea pe termen scurt a împrumuturilor 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

Obligațiile 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 sfârșitul fiecărei luni, toate datoriile exprimate în valută sunt reevaluate la cursul de schimb comunicat de BNR, valabil în ultima zi bancară a lunii. Profitul sau pierderea rezultate sunt recunoscute în contul de profit și pierdere.

P. Contracte de leasing

Contractele de leasing în care o porțiune semnificativă a riscurilor și beneficiilor asociate proprietății sunt reținute de locator sunt clasificate ca și contracte de leasing financiar. Plățile aferente unui contract de leasing financiar sunt recunoscute ca și cheltuieli în contul de profit și pierdere, liniar pe perioada contractului de leasing. Stimulentele primite pentru încheierea unui contract de leasing financiar nou sau reînnoit sunt recunoscute drept parte integrantă din valoarea netă a contraprestății convenite pentru utilizarea activului în regim de leasing, indiferent de natura stimulentei, de formă sau de momentul în care se face plata, reducând astfel cheltuielile cu chiria pe toată durata contractului de leasing, pe o bază liniară.

Q. Provizioane

Un provizion este recunoscut atunci când compania are o obligație curentă (legală sau implicită) ca rezultat al unui eveniment trecut, este probabil ca o ieșire de resurse să fie necesară pentru a onora obligația respectivă și poate fi realizată o estimare credibilă a valorii acesteia. Valoarea recunoscută ca provizion constituie cea mai bună estimare la data bilanțului a costurilor necesare stingerii obligației curente.

În momentul în care deprecierea valorilor monetare este materială, valoarea provizionului reprezintă cheltuiala curentă estimată a fi necesară pentru stingerea obligației.

Cea mai bună estimare a costurilor necesare stingerii datoriei curente este suma pe care Societatea ar plăti-o, în mod rațional, pentru stingerea obligației la data bilanțului sau pentru transferarea acesteia unei terțe părți la acel moment.

În cazul în care efectul valorii-timp a banilor este semnificativ, valoarea provizionului reprezintă valoarea actualizată a cheltuielilor estimate a fi necesare pentru stingerea obligației. Rata de actualizare utilizată reflectă evaluările curente pe piața ale valorii-timp a banilor și ale riscurilor specifice datoriei.

Castigurile rezultate din cedarea preconizată a activelor nu trebuie luate în considerare în 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.

Un provizion aferent restructurarii include numai costurile directe generate de restructurare, si anume cele care sunt generate in mod necesar de procesul de restructurare si nu sunt legate de continuarea activitatii entitatii. Cheltuielile referitoare la administrarea viitoare a activitatii nu sunt provizionate.

Provizioane pentru garantii

Un provizion pentru garantii este recunoscut atunci cand produsele sau serviciile acoperite de garantie sunt vandute. Valoarea provizionului se bazeaza pe informatii istorice cu privire la garantiile acordate si este estimata prin ponderarea tuturor rezultatelor posibile cu probabilitatea de realizare a fiecaruia.

Provizioane pentru contracte cu titlu oneros

Un provizion pentru un contract cu titlu oneros se recunoaste atunci cand costurile inevitabile aferente indeplinirii obligatiilor contractuale depasesc beneficiile economice preconizate a fi obtinute din contractul in cauza. Costurile inevitabile ale unui contract reflecta costul net de iesire din contract, adica valoarea cea mai mica dintre costul indeplinirii contractului si eventualele compensatii sau penalitati generate de neindeplinirea contractului. Inainte de constituirea provizionului, Societatea recunoaste orice pierdere din deprecierea activelor alocate contractului.

Alte provizioane

Provizioane se recunosc de asemenea pentru litigii, amenzi si penalitati, despagubiri, daune si alte datorii incerte, impozite, pensii si obligatii similare, prime ce urmeaza a se acorda personalului in functie de profitul realizat si in legatura cu acorduri de concesiune.

R. Numerar si echivalente de numerar

Numerarul si echivalentele de numerar includ activele lichide si alte valori asimilate, in care sunt cuprinse: numerar, depozite pe termen scurt si conturi asimilate a caror maturitate este de pana la 3 luni.

S. Subventii

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

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

Subventiile care compenseaza societatea pentru cheltuielile efectuate sunt recunoscute in contul de profit sau pierdere in mod sistematic, in aceleasi perioade in care sunt recunoscute cheltuielile.

Veniturile din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete se prezinta in contul de profit si pierdere ca parte a cifrei de afaceri nete, iar celelalte venituri din subventii se prezinta in contul de profit si pierdere ca o corectie a cheltuielilor pentru care au fost acordate sau ca elemente de venituri, potrivit structurii prevazute in acest sens.

T. Capital social

Capitalul social compus din actiuni si este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire.

Societatea recunoaste modificarile la capitalul social numai dupa aprobarea lor in Adunarea Generala a Actionarilor.

U. Rezerve legale

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

Societatea a constituit la finele anului 2022 rezerve legale in suma de 83064 lei.

V. Dividende

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

W. Rezultat reportat

Profitul contabil ramas dupa repartizarea cotei de rezerva legala realizata, in limita a 20 % din capitalul social, se preia in cadrul rezultatului reportat la inceputul exercitiului financiar urmator celui pentru care se intocmesc situatiile financiare anuale, de unde urmeaza a fi repartizat pe celelalte destinatii legale.

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

X. Instrumente financiare

Instrumentele financiare folosite de Societate sunt formate in principal din numerar, depozite la termen, creante, datorii si sumele datorate institutiilor de credit. Instrumentele de acest tip sunt evaluate in conformitate cu politicile contabile specifice.

Y. Venituri

Veniturile din vanzarea bunurilor

Veniturile din vanzari de bunuri se inregistreaza in momentul predarii bunurilor catre cumparatori, al livrarii lor pe baza facturii sau in alte conditii prevazute in contract, care atesta transferul dreptului de proprietate asupra bunurilor respective, catre clienti.

Veniturile din vanzarea bunurilor se recunosc in momentul in care sunt indeplinite urmatoarele conditii:

a) Societatea a transferat cumparatorului riscurile si avantajele semnificative care decurg din proprietatea asupra bunurilor;

- b) Societatea nu mai gestioneaza bunurile vandute la nivelul la care ar fi facut-o, in mod normal, in cazul detinerii in proprietate a acestora si nici nu mai detine controlul efectiv asupra lor;
- c) marimea veniturilor poate fi evaluata in mod credibil;
- d) este probabil ca beneficiile economice asociate tranzactiei sa fie generate catre entitate;
- e) costurile tranzactiei pot fi evaluate in mod credibil.

Daca Societatea pastreaza doar un risc nesemnificativ aferent dreptului de proprietate, tranzactia reprezinta o vanzare si veniturile sunt recunoscute.

Momentul cand are loc transferul riscurilor si avantajelor semnificative aferente dreptului de proprietate asupra bunurilor se determina in urma examinarii circumstantelor in care s-a desfasurat tranzactia, si termenilor din contractele de vanzare.

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 facturarii, indiferent de perioada la care se refera, se evidentiaza distinct in contabilitate (contul 709 "Reduceri comerciale acordate"), pe seama conturilor de terti. In cazul in care reducerile comerciale reprezinta evenimente ulterioare datei bilantului, acestea se inregistreaza la data bilantului in contul 418 "Clienti – facturi de intocmit", si se reflecta in situatiile financiare ale exercitiului pentru care se face raportarea daca sumele respective se cunosc la data bilantului.

Venituri din prestarea serviciilor

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

În prezent energia termică se produce în trei centrale termice , după cum urmează:

Nr. Crt.	Centrala Termică / Adresa	Caracteristici			Mențiuni
		Putere instalată [kWt]	Combustibil de bază	An PIF	
1	CT Nord/ Str. Gloriei, nr. 5	2 x 11600 2 x 2300	Gaze naturale	Caz. 1 – 2011 Caz. 2 – 2011 Caz. 3 – 2008 Caz. 4 – 2008	Caz. 1 și 2 : Q = 11.63 MW; P = 16 bar; T = 204.5 °C Caz. 3 și 4 : Q = 2.3 MW ; P = 6 bar; T = 110 °C

2	CT Giurgiu/ str. Sloboziei, nr. 194	2 x 11600	Gaze naturale	Caz. 1 –2013 Caz. 2 –2014	Caz 1 și 2 : Q = 11.63 MW ; P = 12 bar; T = 150 °C
3.	CT Istru/ str. Sloboziei, nr. 1	3 x 1000	Gaze naturale	Caz. 1 –2020 Caz. 2 –2020 Caz. 3 –2020	Caz 1; 2 și 3 : Q = 1,00 MW ; P = 6 bar; T = 105 °C

• **Zona de Nord** include aprox. 75% din consumatorii de energie termică.

Energia termică este produsă în C.T. Nord.

Rețeaua de transport are o lungime de traseu de 13485 m.

Rețeaua de distribuție are o lungime de traseu de 18503 m , totalizând 67086 m de conductă.

• **Zona de Sud** include aprox. 25% din consumatorii de energie termică.

Energia termică este produsă în C.T. Giurgiu și C.T. Istru. Pe zona de sud se achiziționează o parte din energia termică de la Centrala Electrică de Cogenerare, proprietate a Electro Energy Sud S.R.L.

Rețeaua de transport are o lungime de traseu de 6490 m.

Rețeaua de distribuție are o lungime de traseu de 5037 m , totalizând 18264 m de conductă.

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 achizițiilor 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 recunsoc 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 cheltuiala cu dobanda aferenta imprumuturilor, amortizarea actualizarii provizioanelor, pierderile din depreciere recunoscute aferente activelor financiare, cheltuielile privind imobiliarile 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 reportat. Erorile nesemnificative aferente exercitiilor financiare precedente se corecteaza, de asemenea, pe seama rezultatului reportat. 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 de entitatea 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 sponsori 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 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 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 părțile 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.

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

- a) copiii și soția sau partenerul de viață al persoanei respective;

- b) copiii soției sau ai 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 2022, pe fiecare categorie de active imobilizate:

Imobilizari corporale si necorporale				
Elemente	Sold initial la 01.01.2022	Cresteri	Scaderi	Sold final la 31.12.2022
0	1	2	3	4=1+2-3
I.Imobilizari necorporale				
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	380			380
Alte imobilizari		38526		38526
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/		207774		207774
Constructii				
Instalatii tehnice si masini	90858	153608		244466
Alte instalatii, utilaje si mobilier	58079	21885		79964
Investitii imobiliare				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale				
Active biologice productive				

Imobilizari corporale in curs de executie	4893	43522	48415	
Investitii imobiliare in curs de executie				
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale				
Total imobilizari corporale	153830	24326	86941	532204
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 01.01.2022	Amortizari in cursul exercitiului financiar	Ajustari si pierderi de valoare in cursul exercitiului financiar	Scaderi	Sold final la 31.12.2022
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 imobilizari necorporale					
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale					
Total imobilizari necorporale/	380				380
II.Imobilizari corporale					
Terenuri si amenajari de terenuri					
Constructii					
Instalatii tehnice si masini	15365	18523			33888
Alte instalatii, utilaje si mobilier	50454	8537			58991
Investitii imobiliare					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale					
Active biologice					

productive			
Imobilizari corporale in curs de executie			
Investitii imobiliare in curs de executie			
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale			
Total imobilizari corporale	65819	27060	92879
III. Imobilizari financiare			

Pe parcursul anului 2022 s-a folosit ca metoda de amortizare, metoda liniara, cu precizarea ca duratele de amortizare din contabilitate sunt aceleasi cu duratele de amortizare fiscala – stabilite conform „Catalogului privind clasificarea si duratele normale de functionare a mijloacelor fixe”. In cursul anului 2022 valoarea activelor corporale achizitionate si puse in functiune este in suma de 175493 lei, reprezentand instalatii tehnice si masini, active puse in functiune in anul 2022.

S.C. UZINA TERMoeLECTRICA PRODUCTION GIURGIU S.A. nu detine titluri de participare la alte societăți si nu a acordat sume de natura imprumuturilor.

Nota 4: STOCURI

Societatea prezinta stocuri de materiale in balanta la data de 31.12.2022. La intrarea in patrimoniu, stocurile sunt evaluate la cost de achizitie. Stocurile au fost inventariate la sfarsitul anului financiar 2022, rezultatul fiind inregistrat la 31.12.2022.

Stocurile sunt descarcate din gestiune folosind metoda FIFO (primul intrat, primul iesit).

Nota 5. CREANTE

Element de creanta	Valoare la 31.12.2022	RON Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale:	3262909	2175535	1087469
Clienti la valoarea neta	2282682	1195213	1087469
Clienti facturi de intocmit	2067696	2067696	
Ajustari pentru deprecierea creantelor-clienti	1087469	1087469	
Furnizori	95	95	

Creante imobilizate pe termen scurt			
Alte creante:	1361877	1361877	
TVA de rambursat	683244	683244	
TVA neexigibila	38265	38265	
Impozit pe profit	384230	384230	
Contributia pentru concedii medicale de recuperat			
Debitori diversi	237884	237884	
Alte creante - Taxe si impozite platite in plus	18254	18254	
Total creante de incasat/ Total	4624786	3537222	1087469

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) penalitatile 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 și 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 .

In vederea recuperarii creantelor in exercitiul financiar 2022 societatea a obtinut incuviintarea executarii silita pentru 227 de debitori, in valoare de 533.841,46 lei.

Nota 6: CASA SI CONTURI LA BANCII

Numerar si echivalente de numerar	RON	
	31.12.2021	31.12.2022
Cont curent la banci in RON	74285	1618032
Cont curent la banci in EUR		
Numerar in casa	2026	2595
Sume in curs de decontare	281	4135
Total	76592	1624762

NOTA 7: CHELTUIELI IN AVANS

Cheltuieli in avans	Sold la 01.01.2022	Sold la 31.12.2022	RON	
			Sume la 31 decembrie 2021 de reluat intr-o perioada	
			<1 an	>1 an
Chirii				
Abonamente				
Asigurari				
Alte cheltuieli efectuate anticipat	1047389	0	0	
Total	1047389	0	0	

NOTA 8: DATORII

Situatia datoriilor se prezintă astfel:

Element de datorie/	Valoare la 31.12.2022	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an

Datorii comerciale:	4751837	4739108	12729
Furnizori	3871027	3871027	
Furnizor facturi nesosite	835342	835342	
Cienti creditor - altii	20271	20271	
Leasing auto	25197	12468	12729
Alte datorii:	4093891	4093891	
Impozit pe profit			
Alte datorii cu personalul	154581	154581	
TVA de plata			
Impozit pe salarii	32830	32830	
Alte datorii in legatura cu Bugetul de Stat si Bugetul Asigurarilor Sociale	156306	156306	
Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	2632	2632	
Decontari intre entitatile afiliate			
Dobanzi aferente decontarilor intre entitatile afiliate			
Alte datorii si imprumuturi asimilate	3746845	3746845	
Creditori diversi	697	697	
Total datorii de plata/ Total	8845728	8832999	12729

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

Electro energy sud = 1.428.155 lei

- Pozitia "Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate" in suma de 2632 RON este compusa astfel:

- a) 2632 RON –varsaminte handicap

Intrucat furnizorii au facturat cu intarziere (luna urmatoare sau chiar peste 2-3 luni), societatea a recunoscut in cheltuielile anului 2022 suma de 835342 lei, reprezentand cheltuieli cu energia electrica si gazele :

1.Enel Energie Muntenia 251.112 lei

- 2.SNGN Romgaz 415.517 lei
- 3. Omv Petrom 114.603 lei
- 4.SNTGN Transgaz 54.110 lei

Pentru iarna 2022 -2023 societatea a beneficiat, conform conventiilor incheiate intre societate, Municipiul Giurgiu si furnizorul de gaze, de un sprijin financiar prin alocarea sumei de 1.250.000 lei de la Bugetul local 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 perioada ianuarie- martie 2023 lei.

Pentru lunile noiembrie si decembrie 2022 s-au incasat subventii in suma totala de 1146833, ramanind de restituit pina la 15 ianuarie 2023, suma de 140261,69 lei.

NOTA 9: PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

La data de 31 decembrie 2022, Societatea a constituit provizioane pentru deprecierea creantelor clienti, pentru creantele incerte mai mari de 270 de zile, suma de 1087469lei.

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 79777 actiuni

Structura actionariatului este dupa cum urmeaza:

- PRIMARIA MUNICIPIULUI GIURGIU 797684 LEI, 99.9887%
- S.C.TRACUM S.A. 90 LEI, 0,0113%.

Rezultatul exercitiului 2022
Profitul sau pierderea reportata - 565.495
Profitul sau pierderea exercitiului financiar 1.661.276

In anul 2022 societatea a inregistrat profit brut in suma de 1.661.276 lei, reusind sa recupereze integral pierderile anilor precedenti.

NOTA 11: CIFRA DE AFACERI

Cifra de afaceri aferenta exercitiului financiar 2022 este de 21.847.881 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 2022 valoarea energiei termice livrata in cursul lunii decembrie si care a fost facturata in cursul lunii ianuarie 2023, precum si valoarea subventiei aferenta diferentei de pr t si tarif, facturata in luna ianuarie anul 2023.

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

❖ Consilului de Administratie, in urmatoarea componenta:

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

Compania a avut angajati in anul 2022 în medie 83 de salariati. Numărul de salariati existenti la 31 decembrie 2022 este de 85, pentru care s-au inregistrat cheltuieli cu salariile de 4.868.792 lei,  i cu asigurarile sociale de 211766 lei.

NOTA 13: INFORMATII PRIVIND RELATIILE CU PARTILE AFILIATE

In cursul anului 2022, S.C. UZINA TERMOELECTRICA PRODUCTION GIURGIU S.A. nu a derulat tranzactii cu parti afiliate .

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

Societatea la data de 31.12.2022 înregistrează :

• obligații curente față de bugetul asigurărilor sociale	145.847 lei
din care:	
-contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte pers.asimilate	98.919 lei
-contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate	46.928 lei
• obligații curente față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	2632 lei
impozite, contrib. și taxe curente față de bugetul de stat	43.289 lei
din care:	
-contribuția asiguratorie pentru muncă	10.459 lei
impozite contribuții și taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	0.00 lei

Pretentii de natura juridica

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 2022, 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. 225/2016, 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, a continuat declanșarea procedurii de executare silită, fiind constituite un număr de 292 de dosare, pentru o creanță totală de 533.841,47 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 31.12.2022 din totalul dosarelor de executare s-a recuperat suma de 203.429,94 lei, precum și 44.980, lei taxe, 24489,00 lei onorariu avansat, astfel încât soldul aferent dosarelor de executare ramaș de recuperat este 330.411,53 lei, 14.431,34 onorariu avansat și taxe 31.471,97 lei.

DIRECTOR GENERAL

Numele și prenumele

Cornel Sorin CERRAGA**Semnatura**

DIRECTOR ECONOMIC

Numele și prenumele

Georgeta ȚÎRU**Semnatura**

SC UTP Giurgiu SA, Giurgiu

Sucursala: Toate sucursalele

Cod fiscal: ---

Nr. Reg. Com: ---

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

Judet: Giurgiu

Banca: CEC BANK S.A Sucursala Giurgiu

Cont bancar: ---

Capital social: 590 000.00

**Balanta consolidata
Decembrie 2022**

Cont	Sucursala	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
1 - Conturi de capitaluri, provizioane, împrumuturi si datorii asimilate	Toate sucursalele	1 499 310.20	1 818 059.03	4 979 405.09	4 615 664.52	28 150 670.72	29 585 370.46	648 558.97	2 402 007.54
10 - Capital si rezerve	Toate sucursalele	0.00	844 562.00	0.00	83 064.00	207 774.00	290 838.00	0.00	927 626.00
101 - Capital	Toate sucursalele	0.00	797 774.00	0.00	0.00	207 774.00	207 774.00	0.00	797 774.00
1011 - Capital subscris nevarsat	Toate sucursalele	0.00	207 774.00	0.00	0.00	207 774.00	0.00	0.00	0.00
1012 - Capital subscris varsat	Toate sucursalele	0.00	590 000.00	0.00	0.00	0.00	207 774.00	0.00	797 774.00
106 - Rezerve	Toate sucursalele	0.00	46 788.00	0.00	83 064.00	0.00	83 064.00	0.00	129 852.00
1061 - Rezerve legale	Toate sucursalele	0.00	46 788.00	0.00	83 064.00	0.00	83 064.00	0.00	129 852.00
11 - Rezultatul reportat	Toate sucursalele	1 452 522.20	0.00	0.00	643 291.58	1 212.26	1 509 842.51	0.00	56 108.05
117 - Rezultatul reportat	Toate sucursalele	1 452 522.20	0.00	0.00	643 291.58	1 212.26	1 509 842.51	0.00	56 108.05
1171 - Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Toate sucursalele	1 452 522.20	0.00	0.00	565 494.97	1 212.26	1 453 734.46	0.00	0.00
1174 - Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	77 796.61	0.00	56 108.05	0.00	56 108.05
12 - Rezultatul exercitiului financiar	Toate sucursalele	46 788.00	935 765.21	4 978 365.44	3 889 308.94	27 929 149.69	27 784 689.95	648 558.97	1 393 076.44

Cont	Sucursala	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
121 - Profit sau pierdere	Toate sucursalele	0.00	935 765.21	4 329 806.47	3 889 308.94	27 280 590.72	27 737 901.95	0.00	1 393 076.44
121.1 - Profit sau pierdere - exploatare curenta	Toate sucursalele	0.00	935 027.49	4 327 856.49	3 889 307.84	27 278 148.72	27 736 620.41	0.00	1 393 499.18
121.2 - Profit sau pierdere - activitate financiara	Toate sucursalele	1 212.26	0.00	0.00	1.10	492.02	1 281.54	422.74	0.00
129 - Repartizarea profitului	Toate sucursalele	46 788.00	0.00	648 558.97	0.00	648 558.97	46 788.00	648 558.97	0.00
16 - Împrumuturi si datorii asimilate	Toate sucursalele	0.00	37 731.82	1 039.65	0.00	12 534.77	0.00	0.00	25 197.05
167 - Alte împrumuturi si datorii asimilate	Toate sucursalele	0.00	37 731.82	1 039.65	0.00	12 534.77	0.00	0.00	25 197.05
2 - Conturi de imobilizari	Toate sucursalele	192 735.93	66 199.03	94 402.31	90 689.39	465 314.89	114 000.61	571 110.13	93 258.95
20 - Imobilizari necorporale	Toate sucursalele	380.00	0.00	38 525.91	0.00	38 525.91	0.00	38 905.91	0.00
201 - Cheltuieli de constituire	Toate sucursalele	380.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	380.00	0.00
208 - Alte imobilizari necorporale	Toate sucursalele	0.00	0.00	38 525.91	0.00	38 525.91	0.00	38 525.91	0.00
21 - Imobilizari corporale	Toate sucursalele	148 936.91	0.00	48 414.78	0.00	383 267.31	0.00	532 204.22	0.00
211 - Terenuri si amenajari de terenuri	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	207 774.00	0.00	207 774.00	0.00
2111 - Terenuri	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	207 774.00	0.00	207 774.00	0.00
213 - Instalatii tehnice si mijloace de transport	Toate sucursalele	90 857.91	0.00	48 414.78	0.00	153 607.96	0.00	244 465.87	0.00
2131 - Echipamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	Toate sucursalele	13 159.43	0.00	48 414.78	0.00	48 414.78	0.00	61 574.21	0.00
2133 - Mijloace de transport	Toate sucursalele	77 698.48	0.00	0.00	0.00	105 193.18	0.00	182 891.66	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	21 885.35	0.00	79 964.35	0.00
23 - Imobilizari în curs	Toate sucursalele	43 419.02	0.00	7 461.62	86 940.69	43 521.67	86 940.69	0.00	0.00
231 - Imobilizari corporale in curs de executie	Toate sucursalele	4 893.11	0.00	7 461.62	48 414.78	43 521.67	48 414.78	0.00	0.00

Cont	Sucursala	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
231.1 - Instalatii tehnice,masini si utilaje in curs de executie - surse proprii	Toate sucursalele	4 893.11	0.00	7 461.62	48 414.78	43 521.67	48 414.78	0.00	0.00
233 - Imobilizari necorporale in curs de executie	Toate sucursalele	38 525.91	0.00	0.00	38 525.91	0.00	38 525.91	0.00	0.00
28 - Amortizari privind imobilizarile	Toate sucursalele	0.00	66 199.03	0.00	3 748.70	0.00	27 059.92	0.00	93 258.95
280 - Amortizari privind imobilizarile necorporale	Toate sucursalele	0.00	380.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	380.00
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	65 819.03	0.00	3 748.70	0.00	27 059.92	0.00	92 878.95
2813 - Amortizarea instalatiilor si mijloacelor de transport	Toate sucursalele	0.00	15 364.67	0.00	3 292.76	0.00	18 523.40	0.00	33 888.07
2813.1 - Amortizarea echip.tehnologice	Toate sucursalele	0.00	2 390.75	0.00	137.07	0.00	1 644.84	0.00	4 035.59
2813.3 - Amortizarea mijl.de transport	Toate sucursalele	0.00	12 973.92	0.00	3 155.69	0.00	16 878.56	0.00	29 852.48
2814 - Amortizarea altor imobilizari corporale	Toate sucursalele	0.00	50 454.36	0.00	455.94	0.00	8 536.52	0.00	58 990.88
3 - Conturi de stocuri si productie în curs de executie	Toate sucursalele	40 347.26	0.00	285 508.10	567 411.63	1 514 152.24	1 078 043.60	476 455.90	0.00
30 - Stocuri de materii prime si materiale	Toate sucursalele	40 347.26	0.00	285 508.10	336 712.68	825 045.12	842 116.78	23 275.60	0.00
301 - Materii prime	Toate sucursalele	0.00	0.00	230 698.95	230 698.95	235 527.55	235 527.55	0.00	0.00
302 - Materiale consumabile	Toate sucursalele	35 764.77	0.00	54 115.03	104 102.55	553 569.22	579 367.55	9 966.44	0.00
3021 - Materiale auxiliare	Toate sucursalele	32 558.29	0.00	36 155.13	77 434.42	227 466.23	256 845.87	3 178.65	0.00
3022 - Combustibili	Toate sucursalele	30.26	0.00	10 595.70	11 058.04	99 386.81	99 417.16	0.00	0.09
3024 - Piese de schimb	Toate sucursalele	0.00	0.00	1 903.03	1 903.03	55 847.85	55 847.85	0.00	0.00
3028 - Alte materiale consumabile	Toate sucursalele	3 176.22	0.00	5 461.17	13 707.06	170 868.33	167 256.67	6 787.88	0.00
303 - Materiale de natura obiectelor de inventar	Toate sucursalele	4 582.49	0.00	694.12	1 911.18	35 948.35	27 221.68	13 309.16	0.00

Cont	Sucursala	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
35 - Stocuri aflate la terti	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	230 698.95	688 707.85	235 527.55	453 180.30	0.00
351 - Materii si materiale aflate la terti	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	230 698.95	688 707.85	235 527.55	453 180.30	0.00
37 - Marfuri	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	399.27	399.27	0.00	0.00
371 - Marfuri	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	399.27	399.27	0.00	0.00
4 - Conturi de terti	Toate sucursalele	12 489 122.12	12 411 698.23	49 441 010.66	50 135 328.00	157 317 703.18	155 220 747.41	9 081 467.05	6 907 087.39
40 - Furnizori si conturi asimilate	Toate sucursalele	2 857.12	3 239 346.01	41 885 062.23	40 767 420.40	67 932 330.69	66 037 641.81	3 370 220.06	4 712 020.07
401 - Furnizori	Toate sucursalele	0.00	3 239 346.01	37 947 214.09	39 753 049.96	60 785 289.76	61 416 971.01	0.00	3 871 027.26
401.1 - Furnizori interni	Toate sucursalele	0.00	3 239 346.01	37 947 214.09	39 753 049.96	59 652 585.30	60 284 266.55	0.00	3 871 027.26
401.2 - Furnizori externi	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	1 132 704.46	1 132 704.46	0.00	0.00
404 - Furnizori de imobilizari	Toate sucursalele	23.90	0.00	31 445.11	4 116.71	207 202.81	212 877.45	0.00	5 650.74
408 - Furnizori - facturi nesosite	Toate sucursalele	0.00	0.00	507 589.65	835 342.00	546 946.30	1 382 288.37	0.00	835 342.07
409 - Furnizori-debitori	Toate sucursalele	2 833.22	0.00	3 398 813.38	174 911.73	6 392 891.82	3 025 504.98	3 370 220.06	0.00
4091 - Furnizori-debitori pentru cumparari de bunuri de natura stocurilor	Toate sucursalele	2 738.57	0.00	3 398 813.38	174 911.73	6 392 891.82	3 025 504.98	3 370 125.41	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	11 045 027.64	5 929 232.81	6 002 990.30	4 756 689.06	30 809 033.32	31 594 721.22	4 350 378.06	20 271.13
411 - Clienti	Toate sucursalele	5 306 834.07	0.00	3 861 619.17	3 079 388.27	3 032 361.90	6 056 513.74	2 282 682.23	0.00
4111 - Clienti	Toate sucursalele	5 306 834.07	0.00	2 774 150.17	3 079 388.27	1 944 892.90	6 056 513.74	1 195 213.23	0.00
4111.1 - Clienti	Toate sucursalele	5 306 834.07	0.00	2 774 150.17	3 079 388.27	1 619 061.97	5 730 682.81	1 195 213.23	0.00
4111.2 - Clienti externi	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	325 830.93	325 830.93	0.00	0.00

Cont	Sucursala	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
4118 - Clienti incerti sau in litigiu	Toate sucursalele	0.00	0.00	1 087 469.00	0.00	1 087 469.00	0.00	1 087 469.00	0.00
418 - Clienti - facturi de intocmit	Toate sucursalele	5 738 193.57	0.00	1 982 228.68	1 635 469.40	5 133 152.92	8 803 650.66	2 067 695.83	0.00
419 - Clienti - creditor	Toate sucursalele	0.00	5 929 232.81	159 142.45	41 831.39	22 643 518.50	16 734 556.82	0.00	20 271.13
419.1 - Avansuri de la clienti	Toate sucursalele	0.00	5 929 232.81	159 142.45	41 831.39	22 643 518.50	16 734 556.82	0.00	20 271.13
42 - Personal si conturi asimilate	Toate sucursalele	669.00	121 871.11	588 020.00	611 862.00	6 109 839.11	6 143 218.00	0.00	154 581.00
421 - Personal - salarii datorate	Toate sucursalele	0.00	93 623.00	431 360.00	494 400.00	4 709 432.00	4 766 438.00	0.00	150 629.00
423 - Personal - ajutoare materiale datorate	Toate sucursalele	0.00	22 781.00	23 265.00	0.00	72 191.00	49 410.00	0.00	0.00
425 - Avansuri acordate personalului	Toate sucursalele	0.00	2 716.11	129 364.00	113 728.00	1 295 104.11	1 292 388.00	0.00	0.00
427 - Retineri din salarii datorate tertilor	Toate sucursalele	0.00	2 751.00	3 595.00	3 545.00	32 676.00	33 470.00	0.00	3 545.00
428 - Alte datorii si creante in legatura cu personalul	Toate sucursalele	669.00	0.00	436.00	189.00	436.00	1 512.00	0.00	407.00
4281 - Alte datorii in legaturi cu personalul	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	189.00	0.00	1 512.00	0.00	1 512.00
4281.1 - Garantii materiale	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	189.00	0.00	1 512.00	0.00	1 512.00
4282 - Alte creante in legaturi cu personalul	Toate sucursalele	669.00	0.00	436.00	0.00	436.00	0.00	1 105.00	0.00
4282.1 - Imputatii	Toate sucursalele	669.00	0.00	436.00	0.00	436.00	0.00	1 105.00	0.00
43 - Asigurari sociale, protectia sociala si conturi asimilate	Toate sucursalele	0.00	85 753.00	222 548.00	221 618.00	1 797 673.00	1 868 226.00	0.00	156 306.00
431 - Asigurari sociale	Toate sucursalele	0.00	77 096.00	212 961.00	211 017.00	1 693 855.00	1 762 606.00	0.00	145 847.00
4311 - Contributia unitatii la asigurarile sociale	Toate sucursalele	59 871.00	0.00	0.00	46 275.00	49 410.00	109 281.00	0.00	0.00
4311.3 - Contributia unitatii FNUASS	Toate sucursalele	59 871.00	0.00	0.00	46 275.00	49 410.00	109 281.00	0.00	0.00
4315 - Contributia de asigurari sociale	Toate sucursalele	0.00	98 055.00	163 748.00	117 791.00	1 185 154.00	1 186 018.00	0.00	98 919.00

Cont	Sucursala	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
4316 - Contributia de asigurari sociale de sanatate	Toate sucursalele	0.00	38 912.00	49 213.00	46 951.00	459 291.00	467 307.00	0.00	46 928.00
436 - Contributie asiguratorie de munca	Toate sucursalele	0.00	8 657.00	9 587.00	10 601.00	103 818.00	105 620.00	0.00	10 459.00
44 - Bugetul statului, fonduri speciale si conturi asimilate	Toate sucursalele	37 330.95	3 035 324.68	2 449 176.73	1 808 000.42	49 294 263.63	45 347 923.47	1 124 090.12	175 743.69
441 - Impozitul pe profit/venit	Toate sucursalele	36 815.00	0.00	0.00	-345 380.00	615 615.00	268 200.00	384 230.00	0.00
4411 - Impozitul pe profit	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	-345 380.00	615 615.00	268 200.00	347 415.00	0.00
4411.2 - Impozit pe profit - curent	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	-345 380.00	615 615.00	268 200.00	347 415.00	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	0.00	288 044.25	1 353 835.62	958 858.52	8 758 802.06	7 749 247.39	721 510.42	0.00
4423 - TVA de plata	Toate sucursalele	0.00	347 892.35	35 236.00	165.01	664 103.35	316 211.00	0.00	0.00
4423.2 - TVA de plata - curent	Toate sucursalele	0.00	347 892.35	35 236.00	165.01	664 103.35	316 211.00	0.00	0.00
4424 - TVA de recuperat	Toate sucursalele	21 688.56	0.00	324 585.70	0.00	2 736 427.05	2 074 871.35	683 244.26	0.00
4424.2 - TVA de recuperat - perioada curenta	Toate sucursalele	0.00	732 922.01	0.00	0.00	732 922.01	0.00	0.00	0.00
4426 - TVA deductibila	Toate sucursalele	0.00	0.00	617 554.52	617 554.52	3 956 842.04	3 956 842.04	0.00	0.00
4427 - TVA colectata	Toate sucursalele	0.87	0.00	293 133.83	293 133.83	1 514 937.43	1 514 937.43	0.87	0.00
4428 - TVA neexigibila	Toate sucursalele	38 158.67	0.00	83 325.57	48 005.16	-113 507.81	-113 614.43	38 265.29	0.00
4428.4 - TVA neexigibil deductibil-TVA la incasare	Toate sucursalele	1 393.59	0.00	143.00	74.10	23 255.42	21 635.24	3 013.77	0.00
4428.5 - TVA neexigibil colectat - TVA la incasare	Toate sucursalele	36 765.08	0.00	83 182.57	47 931.06	-136 763.23	-135 249.67	35 251.52	0.00
444 - Impozitul pe venituri de natura salariilor	Toate sucursalele	0.00	27 593.00	57 559.00	33 244.00	316 293.00	321 530.00	0.00	32 830.00
445 - Subventii	Toate sucursalele	0.00	2 714 302.43	1 016 717.11	1 146 833.90	39 509 883.82	36 935 863.08	0.00	140 281.69

Cont	Sucursala	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
4451 - Subventii guvernamentale	Toate sucursalele	0.00	2 714 302.43	1 016 717.11	1 146 833.90	39 509 883.82	36 935 863.08	0.00	140 281.69
4451.1 - Subventie - Consiliu local	Toate sucursalele	0.00	2 714 302.43	1 016 717.11	1 146 833.90	39 509 883.82	36 935 863.08	0.00	140 281.69
446 - Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	Toate sucursalele	515.95	0.00	0.00	0.00	17 885.75	52.00	18 349.70	0.00
446.8 - Alte impozite	Toate sucursalele	515.95	0.00	0.00	0.00	17 885.75	52.00	18 349.70	0.00
447 - Fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate	Toate sucursalele	0.00	4 981.00	18 103.00	5 269.00	64 563.00	62 214.00	0.00	2 632.00
447.3 - Fond handicapati	Toate sucursalele	0.00	4 981.00	18 103.00	5 269.00	64 563.00	62 214.00	0.00	2 632.00
448 - Alte datorii si creante cu bugetul statului	Toate sucursalele	0.00	404.00	2 962.00	9 175.00	11 221.00	10 817.00	0.00	0.00
4481 - Alte datorii fata de bugetul statului	Toate sucursalele	0.00	404.00	2 962.00	9 175.00	11 221.00	10 817.00	0.00	0.00
45 - Grup si actionari/asociati	Toate sucursalele	207 774.00	0.00	0.00	600 000.00	0.00	807 774.00	0.00	600 000.00
455 - Sume datorate actionarilor/asociatilor	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	600 000.00	0.00	600 000.00	0.00	600 000.00
4551 - Actionari/asociati - conturi curente	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	600 000.00	0.00	600 000.00	0.00	600 000.00
456 - Decontari cu actionarii/asociatii privind capitalul	Toate sucursalele	207 774.00	0.00	0.00	0.00	0.00	207 774.00	0.00	0.00
46 - Debitori si creditorii diversi	Toate sucursalele	148 074.10	170.62	140 718.85	72 677.64	1 013 490.57	925 312.48	236 778.07	696.50
461 - Debitori diversi	Toate sucursalele	148 074.10	0.00	136 851.05	68 809.84	986 262.10	897 558.13	236 778.07	0.00
461.1 - Debitori diversi	Toate sucursalele	0.00	0.00	7 765.52	0.00	7 915.52	150.00	7 765.52	0.00
461.2 - Debitori din cheltuieli de judecata	Toate sucursalele	99 950.00	0.00	6 820.06	1 636.38	72 049.06	1 636.38	170 362.68	0.00
461.4 - Debitori ajutoare buget stat si buget local	Toate sucursalele	43 999.50	0.00	55 092.00	0.00	283 060.21	268 409.84	58 649.87	0.00
461.5 - Agent incasator	Toate sucursalele	4 124.60	0.00	42 158.30	42 158.29	396 553.20	400 677.80	0.00	0.00
461.6 - Executor	Toate sucursalele	0.00	0.00	25 015.17	25 015.17	226 684.11	226 684.11	0.00	0.00

Cont	Sucursala	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
462 - Creditori diversi	Toate sucursalele	0.00	170.62	3 867.80	3 867.80	27 228.47	27 754.35	0.00	696.50
462.1 - Creditori diversi - cesiuni	Toate sucursalele	0.00	170.62	3 867.80	3 867.80	27 228.47	27 754.35	0.00	696.50
47 - Conturi de subventii, regularizare si asimilate	Toate sucursalele	1 047 389.31	0.00	-1 847 505.45	873 750.48	361 072.86	1 408 461.43	0.74	0.00
471 - Cheltuieli inregistrate in avans	Toate sucursalele	1 047 387.73	0.00	-1 902 314.60	818 941.33	-228 445.66	818 941.33	0.74	0.00
473 - Decontari din operatii in curs de clarificare	Toate sucursalele	1.58	0.00	54 809.15	54 809.15	589 518.52	589 520.10	0.00	0.00
473.5 - Decontari Nir-factura	Toate sucursalele	1.58	0.00	54 809.15	54 809.15	589 518.52	589 520.10	0.00	0.00
49 - Ajustari pentru deprecierea creantelor	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	423 310.00	0.00	1 087 469.00	0.00	1 087 469.00
491 - Ajustari pentru deprecierea creantelor - clienti	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	423 310.00	0.00	1 087 469.00	0.00	1 087 469.00
5 - Conturi de trezorerie	Toate sucursalele	78 657.75	4 216.97	6 658 347.60	6 049 580.22	48 434 762.92	49 884 441.87	1 624 761.83	3 000 000.00
51 - Conturi la banci	Toate sucursalele	74 561.08	0.00	4 504 406.32	3 836 598.49	37 627 754.10	39 080 148.26	1 622 166.92	3 000 000.00
512 - Conturi curente la banci	Toate sucursalele	74 561.08	0.00	4 504 406.32	3 836 598.49	37 627 754.10	36 080 148.26	1 622 166.92	0.00
5121 - Conturi la banci in lei	Toate sucursalele	74 285.39	0.00	4 456 134.34	3 792 461.12	37 145 443.36	35 601 696.44	1 618 032.31	0.00
5121.1 - Conturi la banci in lei	Toate sucursalele	74 285.39	0.00	4 456 134.34	3 792 461.12	37 145 443.36	35 601 696.44	1 618 032.31	0.00
5124 - Conturi la banci in valuta	Toate sucursalele	0.00	5.00	0.00	0.00	74 831.03	74 826.03	0.00	0.00
5124.1 - Conturi la banci in valuta	Toate sucursalele	0.00	5.00	0.00	0.00	74 831.03	74 826.03	0.00	0.00
5125 - Sume in curs de decontare	Toate sucursalele	280.69	0.00	48 271.98	44 137.37	407 479.71	403 625.79	4 134.61	0.00
519 - Credite bancare pe termen scurt	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3 000 000.00	0.00	3 000 000.00
5191 - Credite bancare pe termen scurt	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3 000 000.00	0.00	3 000 000.00
5191.1 - Credite bancare pe TS in lei	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3 000 000.00	0.00	3 000 000.00

Cont	Sucursala	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
53 - Casa	Toate sucursalele	2 026.42	0.00	368 167.03	407 691.80	3 117 322.73	3 116 754.24	2 594.91	0.00
531 - Casa	Toate sucursalele	2 026.42	0.00	318 007.03	319 921.80	2 942 777.73	2 942 209.24	2 594.91	0.00
5311 - Casa in lei	Toate sucursalele	2 026.42	0.00	318 007.03	319 921.80	2 942 777.73	2 942 209.24	2 594.91	0.00
532 - Alte valori	Toate sucursalele	0.00	0.00	50 160.00	87 770.00	174 545.00	174 545.00	0.00	0.00
5328 - Alte valori	Toate sucursalele	0.00	0.00	50 160.00	87 770.00	174 545.00	174 545.00	0.00	0.00
5328.1 - Tichete	Toate sucursalele	0.00	0.00	50 160.00	87 770.00	174 545.00	174 545.00	0.00	0.00
54 - Acreditive	Toate sucursalele	2 070.25	0.00	24 328.90	39 719.97	224 891.41	226 961.66	0.00	0.00
542 - Avansuri de trezorerie	Toate sucursalele	2 070.25	0.00	24 328.90	39 719.97	224 891.41	226 961.66	0.00	0.00
58 - Viramente interne	Toate sucursalele	0.00	4 216.97	1 761 445.35	1 765 569.96	7 464 794.68	7 460 577.71	0.00	0.00
581 - Viramente interne	Toate sucursalele	0.00	4 216.97	1 761 445.35	1 765 569.96	7 464 794.68	7 460 577.71	0.00	0.00
6 - Conturi de cheltuieli	Toate sucursalele	0.00	0.00	4 327 856.49	4 327 856.49	26 343 613.25	26 343 613.25	0.00	0.00
60 - Cheltuieli privind stocurile	Toate sucursalele	0.00	0.00	3 543 720.89	3 543 720.89	17 982 481.09	17 982 481.09	0.00	0.00
601 - Cheltuieli cu materiile prime	Toate sucursalele	0.00	0.00	230 698.95	230 698.95	235 527.55	235 527.55	0.00	0.00
602 - Cheltuieli cu materialele consumabile	Toate sucursalele	0.00	0.00	104 102.55	104 102.55	578 968.26	578 968.26	0.00	0.00
6021 - Cheltuieli cu materialele auxiliare	Toate sucursalele	0.00	0.00	77 434.42	77 434.42	256 845.87	256 845.87	0.00	0.00
6022 - Cheltuieli privind combustibilii	Toate sucursalele	0.00	0.00	11 058.04	11 058.04	99 417.14	99 417.14	0.00	0.00
6022.1 - Cheltuieli privind combustibilul	Toate sucursalele	0.00	0.00	11 058.04	11 058.04	99 417.14	99 417.14	0.00	0.00
6024 - Cheltuieli privind piesele de schimb	Toate sucursalele	0.00	0.00	1 903.03	1 903.03	55 847.85	55 847.85	0.00	0.00
6028 - Cheltuieli privind alte materiale consumabile	Toate sucursalele	0.00	0.00	13 707.06	13 707.06	166 857.40	166 857.40	0.00	0.00

Cont	Sucursala	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
603 - Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	Toate sucursalele	0.00	0.00	1 911.18	1 911.18	27 221.68	27 221.68	0.00	0.00
604 - Cheltuieli privind materialele nestocate	Toate sucursalele	0.00	0.00	2 474 070.32	2 474 070.32	14 588 650.04	14 588 650.04	0.00	0.00
604.1 - Cheltuieli cu gazele	Toate sucursalele	0.00	0.00	2 474 070.32	2 474 070.32	14 588 650.04	14 588 650.04	0.00	0.00
605 - Cheltuieli privind energia si apa	Toate sucursalele	0.00	0.00	732 937.89	732 937.89	2 592 706.84	2 592 706.84	0.00	0.00
605.1 - Cheltuieli - energie pt. productia proprie	Toate sucursalele	0.00	0.00	261 232.78	261 232.78	932 112.85	932 112.85	0.00	0.00
605.3 - Cheltuieli - apa tehnologica	Toate sucursalele	0.00	0.00	7 129.53	7 129.53	53 757.56	53 757.56	0.00	0.00
605.4 - Cheltuieli cu energia termica achizitionata	Toate sucursalele	0.00	0.00	464 575.58	464 575.58	1 606 836.43	1 606 836.43	0.00	0.00
607 - Cheltuieli privind marfurile	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	399.27	399.27	0.00	0.00
609 - Reduceri comerciale primite	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	-40 992.55	-40 992.55	0.00	0.00
61 - Cheltuieli cu serviciile executate de terti	Toate sucursalele	0.00	0.00	6 449.73	6 449.73	78 212.26	78 212.26	0.00	0.00
611 - Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	Toate sucursalele	0.00	0.00	1 465.00	1 465.00	23 248.34	23 248.34	0.00	0.00
612 - Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chirii	Toate sucursalele	0.00	0.00	2 330.31	2 330.31	10 955.60	10 955.60	0.00	0.00
612.1 - Cheltuieli chirii	Toate sucursalele	0.00	0.00	2 330.31	2 330.31	10 955.60	10 955.60	0.00	0.00
613 - Cheltuieli cu primele de asigurare	Toate sucursalele	0.00	0.00	2 654.42	2 654.42	19 278.34	19 278.34	0.00	0.00
613.1 - Cheltuieli cu primele de asigurare	Toate sucursalele	0.00	0.00	2 654.42	2 654.42	19 278.34	19 278.34	0.00	0.00
614 - Cheltuieli cu studiile si cercetarile	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	24 729.98	24 729.98	0.00	0.00
62 - Cheltuieli cu alte servicii executate de terti	Toate sucursalele	0.00	0.00	46 505.54	46 505.54	1 607 765.15	1 607 765.15	0.00	0.00
622 - Cheltuieli privind comisioanele si onorariile	Toate sucursalele	0.00	0.00	34.77	34.77	39 043.07	39 043.07	0.00	0.00
623 - Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	Toate sucursalele	0.00	0.00	1 000.00	1 000.00	13 000.00	13 000.00	0.00	0.00

Cont	Sucursala	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
623.2 - Cheltuieli cu reclama si publicitatea	Toate sucursalele	0.00	0.00	1 000.00	1 000.00	13 000.00	13 000.00	0.00	0.00
624 - Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	1 010.83	1 010.83	0.00	0.00
626 - Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	Toate sucursalele	0.00	0.00	17 790.79	17 790.79	202 746.49	202 746.49	0.00	0.00
627 - Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	Toate sucursalele	0.00	0.00	12 992.52	12 992.52	34 779.06	34 779.06	0.00	0.00
628 - Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	Toate sucursalele	0.00	0.00	14 687.46	14 687.46	1 317 185.70	1 317 185.70	0.00	0.00
63 - Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	Toate sucursalele	0.00	0.00	14 758.00	14 758.00	89 114.00	89 114.00	0.00	0.00
635 - Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	Toate sucursalele	0.00	0.00	14 758.00	14 758.00	89 114.00	89 114.00	0.00	0.00
635.1 - Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate-deductibil	Toate sucursalele	0.00	0.00	9 489.00	9 489.00	26 900.00	26 900.00	0.00	0.00
635.4 - Cheltuieli privind fond special handicapati	Toate sucursalele	0.00	0.00	5 269.00	5 269.00	62 214.00	62 214.00	0.00	0.00
64 - Cheltuieli cu personalul	Toate sucursalele	0.00	0.00	615 781.00	615 781.00	5 080 558.00	5 080 558.00	0.00	0.00
641 - Cheltuieli cu salariile personalului	Toate sucursalele	0.00	0.00	471 135.00	471 135.00	4 694 247.00	4 694 247.00	0.00	0.00
641.1 - Cheltuieli cu salariile personalului	Toate sucursalele	0.00	0.00	469 475.00	469 475.00	4 672 699.00	4 672 699.00	0.00	0.00
641.5 - Cheltuieli privind compensarea incap. de munca	Toate sucursalele	0.00	0.00	1 660.00	1 660.00	21 548.00	21 548.00	0.00	0.00
642 - Cheltuieli cu avantajele în natura si tichetele acordate salariatilor	Toate sucursalele	0.00	0.00	87 770.00	87 770.00	174 545.00	174 545.00	0.00	0.00
6422 - Cheltuieli cu tichetele acordate salariatilor	Toate sucursalele	0.00	0.00	87 770.00	87 770.00	174 545.00	174 545.00	0.00	0.00
645 - Cheltuieli privind asigurările si protectia sociala	Toate sucursalele	0.00	0.00	46 275.00	46 275.00	106 146.00	106 146.00	0.00	0.00
6458 - Alte cheltuieli privind asigurările si protectia sociala	Toate sucursalele	0.00	0.00	46 275.00	46 275.00	106 146.00	106 146.00	0.00	0.00
646 - Cheltuieli privind contributia asiguratorie pentru munca	Toate sucursalele	0.00	0.00	10 601.00	10 601.00	105 620.00	105 620.00	0.00	0.00
6461 - Contributie asiguratorie pentru munca corespunzatoare salariatilor	Toate sucursalele	0.00	0.00	10 601.00	10 601.00	105 620.00	105 620.00	0.00	0.00

Cont	Sucursala	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
65 - Alte cheltuieli de exploatare	Toate sucursalele	0.00	0.00	-645 196.37	-645 196.37	122 261.81	122 261.81	0.00	0.00
652 - Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator	Toate sucursalele	0.00	0.00	1 064.87	1 064.87	46 458.97	46 458.97	0.00	0.00
658 - Alte cheltuieli de exploatare	Toate sucursalele	0.00	0.00	-646 261.24	-646 261.24	75 802.84	75 802.84	0.00	0.00
6581 - Despagubiri, amenzi si penalitati	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	1 642.00	1 642.00	0.00	0.00
6588 - Alte cheltuieli de exploatare	Toate sucursalele	0.00	0.00	-646 261.24	-646 261.24	74 160.84	74 160.84	0.00	0.00
6588.1 - Alte chelt de exploatare+deductibil	Toate sucursalele	0.00	0.00	-663 836.24	-663 836.24	30 379.84	30 379.84	0.00	0.00
6588.2 - Alte chelt de exploatare-nedeductibil	Toate sucursalele	0.00	0.00	9 175.00	9 175.00	9 175.00	9 175.00	0.00	0.00
6588.3 - Ajutoare umanitare	Toate sucursalele	0.00	0.00	8 400.00	8 400.00	34 606.00	34 606.00	0.00	0.00
6588.3.1 - Cheltuieli - ajutoare materiale cf. contract munca	Toate sucursalele	0.00	0.00	8 400.00	8 400.00	34 606.00	34 606.00	0.00	0.00
66 - Cheltuieli financiare	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	492.02	492.02	0.00	0.00
666 - Cheltuieli privind dobanzile	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	492.02	492.02	0.00	0.00
68 - Cheltuieli cu amortizarile, provizioanele si ajustarile pentru depreciere sau pierdere de valoare	Toate sucursalele	0.00	0.00	1 091 217.70	1 091 217.70	1 114 528.92	1 114 528.92	0.00	0.00
681 - Cheltuieli de exploatare privind amortizarile, provizioanele si ajustarile pentru depreciere	Toate sucursalele	0.00	0.00	1 091 217.70	1 091 217.70	1 114 528.92	1 114 528.92	0.00	0.00
6811 - Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizariilor	Toate sucursalele	0.00	0.00	3 748.70	3 748.70	27 059.92	27 059.92	0.00	0.00
6811.1 - Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizariilor	Toate sucursalele	0.00	0.00	3 748.70	3 748.70	27 059.92	27 059.92	0.00	0.00
6814 - Cheltuieli de exploatare privind ajustarile pentru deprecierea activelor circulante	Toate sucursalele	0.00	0.00	1 087 469.00	1 087 469.00	1 087 469.00	1 087 469.00	0.00	0.00
69 - Cheltuieli cu impozitul pe profit si alte impozite	Toate sucursalele	0.00	0.00	-345 380.00	-345 380.00	268 200.00	268 200.00	0.00	0.00
691 - Cheltuieli cu impozitul pe profit	Toate sucursalele	0.00	0.00	-345 380.00	-345 380.00	268 200.00	268 200.00	0.00	0.00

Cont	Sucursala	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
7 - Conturi de venituri	Toate sucursalele	0.00	0.00	3 889 308.94	3 889 308.94	27 736 689.69	27 736 689.69	0.00	0.00
70 - Cifra de afaceri neta	Toate sucursalele	0.00	0.00	2 898 230.80	2 898 230.80	14 138 751.30	14 138 751.30	0.00	0.00
704 - Venituri din servicii prestate	Toate sucursalele	0.00	0.00	2 898 230.80	2 898 230.80	14 144 870.30	14 144 870.30	0.00	0.00
704.1 - Energie electrica	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	4 944.47	4 944.47	0.00	0.00
704.10 - Venituri vanzare drepturi emisii CO2	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	325 830.93	325 830.93	0.00	0.00
704.2 - Energie termica - productie	Toate sucursalele	0.00	0.00	2 679 315.10	2 679 315.10	13 186 855.70	13 186 855.70	0.00	0.00
704.4 - Venituri din vanzarea apei fierbinti,apa dedurizate	Toate sucursalele	0.00	0.00	3 217.23	3 217.23	24 352.18	24 352.18	0.00	0.00
704.5 - Venituri din servicii ape	Toate sucursalele	0.00	0.00	2 502.73	2 502.73	14 098.77	14 098.77	0.00	0.00
704.7 - Venituri din lucrari industriale	Toate sucursalele	0.00	0.00	2 404.70	2 404.70	13 004.87	13 004.87	0.00	0.00
704.9 - Venituri din alte lucrari executate si servicii prestate	Toate sucursalele	0.00	0.00	210 791.04	210 791.04	575 783.38	575 783.38	0.00	0.00
706 - Venituri din redevente, locatii de gestiune si chirii	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	-6 119.00	-6 119.00	0.00	0.00
72 - Venituri din productia de imobilizari	Toate sucursalele	0.00	0.00	5 076.62	5 076.62	5 076.62	5 076.62	0.00	0.00
722 - Venituri din productia de imobilizari corporale	Toate sucursalele	0.00	0.00	5 076.62	5 076.62	5 076.62	5 076.62	0.00	0.00
74 - Venituri din subventii de exploatare	Toate sucursalele	0.00	0.00	958 621.15	958 621.15	13 398 967.40	13 398 967.40	0.00	0.00
741 - Venituri din subventii de exploatare	Toate sucursalele	0.00	0.00	958 621.15	958 621.15	13 398 967.40	13 398 967.40	0.00	0.00
7411 - Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri	Toate sucursalele	0.00	0.00	958 621.15	958 621.15	7 709 130.24	7 709 130.24	0.00	0.00
7412 - Venituri din subventii de exploatare pentru materii prime si materiale	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	5 689 837.16	5 689 837.16	0.00	0.00
75 - Alte venituri din exploatare	Toate sucursalele	0.00	0.00	27 379.27	27 379.27	193 825.09	193 825.09	0.00	0.00
758 - Alte venituri din exploatare	Toate sucursalele	0.00	0.00	27 379.27	27 379.27	193 825.09	193 825.09	0.00	0.00

Cont	Sucursala	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
7588 - Alte venituri din exploatare	Toate sucursalele	0.00	0.00	27 379.27	27 379.27	193 825.09	193 825.09	0.00	0.00
7588.1 - Alte venituri din exploatare	Toate sucursalele	0.00	0.00	27 379.27	27 379.27	193 825.09	193 825.09	0.00	0.00
76 - Venituri financiare	Toate sucursalele	0.00	0.00	1.10	1.10	69.28	69.28	0.00	0.00
766 - Venituri din dobanzi	Toate sucursalele	0.00	0.00	1.10	1.10	69.28	69.28	0.00	0.00
TOTAL:		14 300 173.26	14 300 173.26	69 675 839.19	69 675 839.19	289 962 906.89	289 962 906.89	12 402 353.88	12 402 353.88

Intocmit,

Verificat,