

**RAPORTUL AUDITORILOR INDEPENDENȚI****CĂTRE  
ACȚIONARUL SOCIETĂȚII SC URBANA S.A.***Raport asupra Auditului Situațiilor Financiare**Opinie cu rezerve*

Am auditat situațiile financiare ale societății **SC URBANA S.A.** ("Societatea"), care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2021, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative. Situațiile financiare menționate mai sus se referă la:

Total capitaluri proprii:	2.649.330 RON
Profitul net al exercițiului financiar:	-1.193.014 RON

În opinia noastră, cu excepția celor prezentate în paragraful „Baza opiniei cu rezerve” din raportul nostru, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a Societății la data de 31. decembrie 2021 și performanța sa financiară aferente exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.1802/2014 cu modificările ulterioare.

*Baza opiniei cu rezerve*

La data de 31 decembrie 2021 Societatea înregistrează în contul de rezultat reportat suma de 220.444,69 RON, reprezentând venituri din preluarea cu titlu gratuit de către Székelyudvarhelyi Szejke Sportklub Egyesület a datoriilor către furnizorul de autobuze Budapesti Közlekedési Zártkörűen Működő Részvénytársaság. Plata facturilor către furnizorul nerezident s-a realizat din subvenția acordată de către Budapest Főváros Önkormányzata pentru asociația Székelyudvarhelyi Szejke Sportklub Egyesület cu destinația plății contravalorii acestor autobuze. Această subvenție s-a acordat pe baza unui contract tripartit între Budapesti Közlekedési Zártkörűen Működő Részvénytársaság, Urbana SA și Székelyudvarhelyi Szejke Sportklub Egyesület, în care s-a stipulat că decontarea financiară a tranzacției între asociație și Urbana SA va fi obiectul unui alt contract. Datorită faptului că pentru această cesiuni de creanță nu există o înțelegere contractuală am considerat că recunoașterea veniturilor în anul 2019 din această tranzacție este prematură.

Totodată Societatea are înregistrată de la înființare/preluare/ mijloace fixe de natura construcțiilor locative cu altă destinație decât locuință în valoare de 993 033 RON, pentru care nu deține titluri de proprietate. 2

imobile (situate în Odorheiu Secuiesc, str. Kossuth Lajos nr.17 cu o suprafață comercială de 25 mp. și o construcție în suprafața de 404,54 mp. aflată pe str. Insulei nr.2 din Odorheiu Secuiesc), cu valoare de inventar de 9,94 RON nu au putut fi identificate și reevaluate.

Am efectuat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, adoptate de Camera Auditorilor Financiari din România ("ISA"). Conform acestor standarde, responsabilitatea noastră este descrisă în continuare în secțiunea Responsabilitățile Auditorului pentru Auditul Situațiilor Financiare din raportul nostru. Noi suntem independenți față de Societate, în conformitate cu Codul de Etică al Contabililor Profesioniști ("Codul IESBA") emis de Bordul Standardelor de Etică pentru Contabili împreună cu cerințele de etică relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, și am îndeplinit celelalte responsabilități în ceea ce privește etica, în conformitate cu aceste cerințe și Codul IESBA. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

#### *Responsabilitățile Conducerii și ale celor responsabili de Situațiile Financiare*

Conducerea este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu OMF 1802 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a continua activitatea în baza principiului continuității activității, prezentând, după caz, aspecte legate de continuitatea activității și adecvarea utilizării principiului contabil al continuității activității, aceasta doar în cazul în care conducerea nu intenționează să lichideze Societatea sau să înceteze operațiunile acesteia sau nu are altă variantă realistă în afara acestora.

Persoanele însărcinate cu guvernarea au responsabilitatea pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

#### *Aspecte cheie de audit*

Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

La 31 decembrie 2021, Societatea deține immobilizări corporale în sumă de 2.985.410 RON, ce cuprinde construcții în sumă de 2.151.618 RON respectiv echipamente, mașini în sumă de 833.792 RON. Valoarea justă a acestor active immobilizate a fost determinată pe baza unor rapoarte de evaluare întocmite de către evaluatori autorizați, independenți în anul 2019.

Construcțiile locative cu altă destinație decât locuință preluate de la UAT Odorheiu Secuiesc în anul 2000 nu sunt întabulate pe numele societății. Noi nu suntem în măsură să ne asigurăm că documentația necesară pentru obținerea dreptului de proprietate și înscrierea în cărțile funciare sunt corespunzătoare astfel încât să nu existe nici o incertitudine privind dreptul de proprietate.

Infrastructura aferentă serviciului public de producere și distribuție a energiei termice pentru încălzire și apă caldă meanjeră primită în concesiune este în evidențiată în afara bilanțului.

Evaluarea și evidența acestor active immobilizate a fost un aspect semnificativ de audit deoarece procesul de determinare a valorii juste a implicat utilizarea de estimări și ipoteze cu un rezultat care a influențat semnificativ capitalul propriu al societății.

De asemenea, am evaluat informațiile incluse în situațiile financiare pentru a determina conformitatea acestora cu cerințele de prezentare ale OMF 1802/2014, cu modificările și clarificările ulterioare.

Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA-urile va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA-urile, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern ;
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Companiei ;
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente realizate de către conducere ;
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Companiei de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Compania să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernarea, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe ale controlului intern pe care le identificăm pe parcursul auditului.

#### *Raport asupra raportului administratorilor*

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMF 1802, punctele 489-492, raport care să nu conțină denaturări semnificative, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, cauzate de fraudă sau eroare. Raportul administratorilor prezentat în anexă nu face parte din situațiile financiare. Opinia noastră asupra situațiilor financiare nu acoperă raportul administratorilor.

În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare și raportăm că:

- în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare;
- raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMF 1802, punctele 489-492;

-pe baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2020, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Miercurea Ciuc, 30.05.2022

Autoritatea Pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Auditor financiar: CONSULTA CARPATICA S.R.L.  
Registru Public Electronic: FA125



SC Consulta Carpatica SRL

Autorizație ASPAAS FA125/2001

prin

Autoritatea Pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Auditor financiar: PÁL - ANTAL ILDIKÓ  
Registru Public Electronic: AF728

Pál-Antal Ildikó

Auditor financiar

înregistrat la ASPAAS cu nr. AF728/2001

Bifati numai  
dacă  
este cazul :

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

 An  Semestru Anul **2021**

Suma de control 845.800

Entitatea SC URBANA SA

Adresa

Județ Harghita Sector Localitate ODORHEIU SECUIESC

Strada HAAZ REZSO Nr. 4 Bloc Scara Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului J16/300/1998 Cod unic de inregistrare 1 1 0 8 6 1 3 0

Forma de proprietate

12--Societati cu capital integral de stat

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

3530 Furnizarea de abur și aer condiționat

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3530 Furnizarea de abur și aer condiționat

**Situații financiare anuale**

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

**Raportări anuale** Entități mijlocii, mari și entități de interes public Entități mici Microentități Entități de interes public

?

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*
2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

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

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

**Indicatori :**

Capitaluri - total	2.649.330
Capital subscris	845.800
Profit/ pierdere	-1.193.014

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

HADNAGY GABOR

Numele si prenumele

SARKANY KLARA BEATA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Semnătura

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O  
VALIDARE CORECTAEntitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?  DA  NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?  DA  NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii **AUDITOR**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

SC CONSULTA CARPATICA SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

FA125/2001

CIF/ CUI

1 4 2 1 6 1 2 9

Formular VALIDAT

A-11

**BILANT**  
la data de 31.12.2021

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	31.12.2021
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>				
1.Cheptuiele de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheptuielele 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	3.627	3.529
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		
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	07	3.627	3.529
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	3.133.678	2.151.618
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	873.553	814.258
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	22.559	19.534
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12		
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	17	4.029.790	2.985.410
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
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		
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	24		
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25	4.033.417	2.988.939
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b>				

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	21.816	21.663
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		200.840
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	30	21.816	222.503
<b>II. CREANȚE</b>				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	1.006.596	599.513
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 creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	241.345	943.996
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>	37	36	1.247.941	1.543.509
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
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		
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	40	39		
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	88.613	791.590
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	41	1.358.370	2.557.602
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>				
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (din ct. 471*)	44	43		62
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
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	325.118	
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	941.504	2.606.258
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 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	274.295	284.376
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	1.540.917	2.890.634
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	-182.547	-332.970
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	3.850.870	2.655.969
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	5.649	6.639
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64	5.649	6.639
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
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		
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68		
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	2.877	
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	2.877	
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		
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79	2.877	
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	845.800	845.800



2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
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		
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	86	85	845.800	845.800
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)	87	86		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)	88	87	2.724.032	1.858.060
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	685.834	685.834
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	91	685.834	685.834
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		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b> <b>SOLD C</b> (ct. 117)	96	95	0	452.650
<b>SOLD D</b> (ct. 117)	97	96	517.761	0
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 121)	98	97	104.439	0
<b>SOLD D</b> (ct. 121)	99	98	0	1.193.014
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	101	100	3.842.344	2.649.330
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	104	103	3.842.344	2.649.330

\*) 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

HADNAGY GABOR

Numele si prenumele

SARKANY KLARA BEATA

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2020	2021
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
<b>1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)</b>	01	01	5.781.273	6.138.778
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		2.731.737
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	3.261.337	3.503.491
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	23.788	29.790
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	2.496.148	2.605.497
<b>2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)</b>				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
<b>3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)</b>	09	09	1.121	
<b>4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)</b>	10	10		
<b>5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)</b>	11	11		
<b>6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)</b>	12	12		
<b>7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)</b>	13	13	20.039	807.467
- din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
- din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	5.802.433	6.946.245
<b>8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)</b>	17	17	3.342.773	4.929.283
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	54.319	50.595
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	82.434	99.064
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		71.127
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20	583	5.230
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21		
<b>9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)</b>	23	22	1.431.519	1.643.783
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	1.394.703	1.604.162
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	36.816	39.621
<b>10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)</b>	26	25	341.524	336.453

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	341.524	336.453
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30		
<b>11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)</b>	32	31	420.064	1.070.935
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	235.780	207.511
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	34	33	105.241	106.196
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34	4.900	1.951
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	74.143	755.277
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40		
- Venituri (ct.7812)	41	41		
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	42	42	5.673.216	8.135.343
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	129.217	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	0	1.189.098
<b>12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)</b>	45	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46		
<b>13. Venituri din dobânzi (ct. 766)</b>	47	47	55	290
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48		
<b>14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)</b>	49	49	-606	
<b>15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)</b>	50	50		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	51	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	52	52	-551	290
<b>16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)</b>	53	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54	54		
- Venituri (ct.786)	55	55		
<b>17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)</b>	56	56	17.971	4.179
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57		
<b>18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)</b>	58	58	6.256	27
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	59	59	24.227	4.206
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				

				F20 - pag. 3
- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	24.778	3.916
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	62	62	5.801.882	6.946.535
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	63	63	5.697.443	8.139.549
<b>19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	104.439	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	0	1.193.014
20. Impozitul pe profit (ct.691)				
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)				
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)				
<b>23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	104.439	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	0	1.193.014

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

## ADMINISTRATOR,

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

HADNAGY GABOR

Numele si prenumele

SARKANY KLARA BEATA

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**DATE INFORMATIVE** la data de 31.12.2021

F30 - pag. 1

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	<b>Nr.unitati</b>		<b>Sume</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Unitați care au inregistrat profit	01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1		1.193.014
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
<b>II Date privind platile restante</b>		Nr. rd.	<b>Total, din care:</b>	<b>Pentru activitatea curenta</b>	<b>Pentru activitatea de investitii</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1=2+3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	21.195	21.195	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	21.195	21.195	
- peste 30 de zile	06	06	16.131	16.131	
- peste 90 de zile	07	07	3.591	3.591	
- peste 1 an	08	08	1.473	1.473	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, contributi 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			
<b>III. Numar mediu de salariati</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2020</b>		<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Numar mediu de salariati	20	19	39		41
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	42		42
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>				Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>				<b>B</b>	<b>1</b>
<b>Redevențe</b> plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	25.233
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
<b>Redevență</b> minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		Nr. rd.		<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>		<b>1</b>
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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)		
<b>VIII. Alte informații</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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	1.006.597	800.353
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	29.590	21.195
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	1.017	676
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	125.475	794.371
- creanțe în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	1.274	7.902
- creanțe fiscale în legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	124.201	317.988
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		468.481
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legatura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	115.153	148.949
- 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	114.853	146.033
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74	300	2.916
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	408	1.910
- în lei (ct. 5311)	99	85	408	1.910
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	88.245	789.653
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	88.245	789.640
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		13
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	1.213.628	2.897.273
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		



- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), <b>(rd.100+101)</b>	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) <b>(rd. 104+105)</b>	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), <b>din care:</b>	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), <b>din care:</b>	123	108	941.504	2.606.258
- 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		2.606.258
- 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	65.353	68.395
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) <b>(rd.112 la 115)</b>	127	111	206.771	208.477
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	41.815	44.855
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	164.956	163.439
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		183
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente <sup>2)</sup> (din ct. 451), <b>din care:</b>	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), <b>din care:</b>	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122		14.143		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123				
-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		14.143		
- subventii nereluete 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	845.800	845.800		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132	845.800	845.800		
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	743	743		
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138	1.091.034.103	1.093.131.255		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>		<b>31.12.2021</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
			<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	845.800	X		X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	845.800	100,00		
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144	845.800	100,00		
- deținut de societățile 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				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
<b>XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
<b>XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
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		
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
<b>XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>				
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

HADNAGY GABOR

Semnatura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

SARKANY KLARA BEATA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

\*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

\*\*\*\*) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate 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, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'.

1) Se vor include chirii 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 chirii 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 datorii 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 tranzaționate, potrivit legii.

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.85/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.85/26.01.2022).

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.

**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**

la data de 31.12.2021

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02	28.628			X	28.628
Alte imobilizari	03				X	
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 04)</b>	<b>05</b>	28.628			X	28.628
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri și amenajări de terenuri	06				X	
Constructii	07	3.463.138		800.053		2.663.085
Instalatii tehnice si masini	08	2.064.787	2.690	11.557		2.055.920
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	56.664		11.210		45.454
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13					
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
<b>TOTAL (rd. 06 la 15)</b>	<b>16</b>	5.584.589	2.690	822.820		4.764.459
<b>III.Imobilizari financiare</b>						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	5.613.217	2.690	822.820	X	4.793.087

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte imobilizari	21	25.001	98		25.099
<b>TOTAL (rd.19+20+21)</b>	<b>22</b>	25.001	98		25.099
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Amenajari de terenuri	23				
Constructii	24	329.460	271.345	89.338	511.467
Instalatii tehnice si masini	25	1.191.234	61.984	11.556	1.241.662
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	34.105	3.025	11.210	25.920
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
<b>TOTAL (rd.23 la 29)</b>	<b>30</b>	1.554.799	336.354	112.104	1.779.049
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)</b>	<b>31</b>	1.579.800	336.452	112.104	1.804.148

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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



**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

HADNAGY GABOR

Semnătura \_\_\_\_\_

Numele si prenumele

SARKANY KLARA BEATA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular  
VALIDAT**

## ATENȚIE!

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

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

## A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați** – se efectuează în contul 455 <sup>3)</sup> „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 reintocmesc la nivelul unui an calendaristic.

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

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

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

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

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

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+)/F10L.R81

OK

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

-

+

Salt

AS



## NOTE EXPLICATIVE

### INFORMAȚII GENERALE

SC URBANA SA este o societate pe acțiuni cu drept public, înființată în România prin transformare din regie autonomă (URBAN GOS) în societate comercială. Este înregistrată la Registrul Comerțului județului Harghita cu nr. J19/300/08.03.1998, având CUI RO 11086130.

Sediul social este înregistrat la adresa municipiul Odorheiu Secuiesc, str. HaázRezső nr.4, jud. Harghita. Societatea are 11 punct de lucru, toate în municipiul Odorheiu Secuiesc.

SC URBANA SA și-a desfășurat activitatea în perioada 1 ianuarie - 31 decembrie 2021, conform obiectului de activitate prevăzut în actul constitutiv, în domeniul serviciului public de alimentare cu energie termică pe baza licenței nr.2105/24.10.2018 valabilă până la data de 01.12.2026 și contractului de concesiune pentru serviciul public de producerea și distribuția energiei termice, pentru încălzire și apă caldă menajeră cu nr. 7410/1998 și activități conexe cum ar fi administrarea spațiilor comerciale, activitate de curățenie.

Codul de activitate principală este 3530 Furnizare de aburi și aer condiționat

Societatea are un asociat unic - UAT Odorheiu Secuiesc, astfel are utilitate publică.

### NOTA 1 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

#### a) Bazele întocmirii situațiilor financiare

Situațiile financiare sunt întocmite în conformitate cu:

- (i) Legea contabilității republicată și modificată 82/1991,
- (ii) Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014, cu modificările ulterioare

Situațiile financiare cuprind:

- Bilanț;
- Contul de profit și pierdere;
- Date informative;
- Situația activelor imobilizate;
- Note explicative la situațiile financiare anuale;
- Situația modificării capitalului propriu;
- Situația fluxurilor de trezorărie.

Auditul situațiilor financiare anuale: obligatoriu

Elementele incluse în aceste situații sunt prezentate în lei românești.

**b) Principii contabile:**

Societatea a întocmit situațiile financiare pe baza principiilor contabile enumerate mai jos:

- a.) continuității activității – s-a presupus că Societatea își va continua activitatea și în viitorul previzibil,
- b.) permanenței metodelor - metodele de evaluare a activelor și pasivelor au fost aplicate consecvent de la un exercițiu la altul,
- c.) prudenței - toate datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent sau care țin de exercițiile precedente au fost luate în considerare indiferent dacă au devenit evidente după 31.12.2021;
- d.) independenței exercițiului - veniturile și cheltuielile au fost înregistrate pe baza contabilității de angajamente, indiferent de data încasării sau plății,
- e.) evaluării separate a elementelor de activ și datorii - elementele de activ și de pasiv au fost evaluate separat,
- f.) intangibilității - bilanțul de deschidere la 01.01.2021 corespunde cu bilanțul de închidere la 31.12.2020,
- g.) necompensării,
- h.) prevalenței economicului asupra juridicului,
- i.) pragului de semnificație.

**c) Politici și metode contabile:****Imobilizări necorporale**

Imobilizările necorporale sunt evidențiate la cost istoric.

Amortizarea este recunoscută în contul de profit și pierdere pe baza metodei liniare pe perioadele de viață estimate ale imobilizărilor necorporale.

Dreptul de administrare aferent imobilelor (construcții și terenuri) preluate din domeniul privat al CLM Odorheiu Secuiesc respectiv dreptul de concesiune nu sunt recunoscute în activul societății ca imobilizări necorporale.

**Imobilizări corporale**

Inițial, imobilizările corporale sunt evidențiate la costul istoric. Cheltuielile cu reparația sau întreținerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a menține valoarea acestor active sunt recunoscute în contul de profit și pierdere la data efectuării lor, în timp ce cheltuielile efectuate în scopul îmbunătățirii performanțelor tehnice sunt capitalizate și amortizate pe perioada rămasă de amortizare a respectivului mijloc fix.

Amortizarea este recunoscută în contul de profit și pierdere pe baza metodei liniare pe perioadele de viață estimate ale imobilizărilor corporale conform Catalogului mijloacelor fixe. Cheltuielile de amortizare se înregistrează lunar.

Duratele de amortizare folosite sunt următoarele:

-

ani	
-	Mașini, utilaje și unelte 5-12 ani
-	Alte mijloace fixe 5-15 ani

#### Imobilizări financiare și investiții pe termen scurt

Imobilizările financiare se înregistrează inițial la costul istoric.

#### Deprecierea activelor imobilizate

Valoarea contabilă a activelor imobilizate ale Societății este analizată la data fiecărui bilanț pentru a determina dacă există pierderi din depreciere. Dacă o asemenea pierdere din depreciere este probabilă, este estimată valoarea pierderilor din depreciere.

#### Stocuri

Stocurile de mărfuri achiziționate nu sunt depozitate. Intrările de stocuri sunt înregistrate la costul de achiziție, concomitent se înregistrează și ieșirea din gestiune la aceeași valoare. Mărfurile returnate de clienți intră în gestiunea societății, acolo unde este cazul se constituie ajustări de valoare pentru stocuri învechite, cu mișcare lentă sau cu defecte.

#### Creanțe comerciale

Creanțele comerciale aferente activității economice sunt recunoscute și înregistrate inițial la valoarea conform facturilor, sau conform documentelor care atestă livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor.

Tranzacțiile în valută sunt înregistrate inițial la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României de la data efectuării operațiunii.

#### Politica de constituire a ajustărilor pentru deprecierea creanțelor clienți:

Atunci când se estimează că o creanță nu se va încasa integral, se înregistrează ajustări pentru depreciere, la nivelul sumei care nu se mai poate recupera.

#### Numerar și echivalente numerar

Disponibilitățile bănești ale Societății sunt formate conturi la bănci, cecuri și efectele comerciale depuse la bănci.

Operațiunile privind încasările și plățile în valută se înregistrează în contabilitate la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României, de la data efectuării operațiunii. Disponibilitățile bănești în valută sunt reevaluate lunar și la sfârșitul exercițiului financiar, la cursul valutar comunicat de BNR în ultima zi bancară a perioadei respective.

#### Datorii

În această categorie intră datoriile aferente împrumuturilor, contractelor de leasing financiar, facturilor primite, datoriile către personal, datoriile către bugetul de stat și bugetul local, precum și alte datorii angajate.

Obligațiile comerciale sunt înregistrate la cost, care reprezintă valoarea obligației ce va fi platită în viitor pentru bunurile și serviciile primite, indiferent dacă au fost sau nu facturate către Societate. Tranzacțiile în valută sunt înregistrate inițial la cursul de schimb valutar, comunicat de Banca Națională a României, de la data efectuării operațiunii.

#### Pensii și beneficii ulterioare angajării

Societatea nu este obligată să ofere alte beneficii angajaților săi la data pensionării.

#### Capital social

Capitalul social compus din părți sociale este înregistrat la valoarea stabilită pe baza actelor de constituire și a actelor adiționale. după caz, ca și a documentelor justificative privind vărsămintele de capital.

#### Rezerve legale

Sunt constituite în proporție de 5% din profitul brut de la sfârșitul anului până când valoarea rezervelor legale ajunge la 20% din valoarea capitalul social vărsat în conformitate cu prevederile legale.

#### Dividende

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

#### Impozite și taxe

Conform reglementărilor fiscale societatea este obligată la plata impozitului pe profit.

Societatea înregistrează impozit pe profit curent în conformitate cu legislația română în vigoare la data situațiilor financiare. Datoriile legate de impozite și taxe sunt înregistrate în perioada la care se referă.

#### Erori contabile

Erorile ne semnificative aferente exercițiilor financiare precedente se corectează pe seama contului de profit și pierdere în cazul în care valoarea erorii nu depășește echivalentul sumei de 10.000 RON.

### **NOTA 2. INFORMAȚII REFERITOARE LA ADMINISTRATORI**

Societatea are un consiliu de administrație format din 3 persoane. Conducerea operativă este asigurată de un director general și un director economic.

Nu s-au acordat împrumuturi administratorilor și nu există obligații viitoare de genul garanțiilor asumate de Societate în numele acestora.

### **NOTA 3 EVENIMENTE ULTERIOARE BILANȚULUI**



Sanțiunile internaționale în legătură cu războiul ucrainean-rus nu au impact asupra raportului financiar anual al societății Urbana SA în anul 2021.

#### **NOTA 4 ALTE INFORMAȚII**

##### **Informații comparative**

Societatea a prezentat informații comparative cu perioada prezentată în bilanțul contabil din data de 31.12.2020.

##### **Conversii valutare**

Ratele de schimb folosite pentru conversia soldurilor exprimate în valută la 31.12.2021 sunt următoarele:

<b>Moneda</b>	<b>Curs valutar</b>	
	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
EUR	4,8694	4,9481



**NOTA 5 IMOBILIZĂRI CORPORALE ȘI NECORPORALE**

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea brută				Ajustarea de valoare			
	Sold la	Creșteri	Reduceri	Sold la	Sold la	Amortiz.	Reducerisau	Sold la
	01.01.2021			31.12.2021	01.01.2021	În 2021	reluări	31.12.2021
<b>IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>	<b>28.628</b>			<b>28.628</b>	<b>25.001</b>	<b>98</b>		<b>25.099</b>
<b>TOTAL din care:</b>								
- cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare	-			-	-			
- alte imobilizări	28.628			28.628	25.001	98		25.099
- avansuri necorporale în curs	-			-	-			
<b>IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>	<b>5.584.588,00</b>	<b>2.690,00</b>	<b>822.820,00</b>	<b>4.764.458,00</b>	<b>1.554.799</b>	<b>336.354</b>	<b>112.104</b>	<b>1.779.049</b>
<b>TOTAL din care:</b>								
- terenuri								
- construcții(*)	3.463.138		800.053	2.663.085	329.460	271.345	89.338	511.467
- instalații tehnice și mașini(**)	2.064.786	2.690	11.557	2.055.919	1.191.234	61.984	11.556	1.241.662
- alte instalații, utilaje, mobilier	56.664		11.210	45.454	34.105	3.025	11.210	25.920
- avansuri și imobilizări corporale în curs	-				-			-
<b>IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>								
<b>TOTAL</b>								
<b>ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL</b>	<b>5.613.216,00</b>	<b>2.690,00</b>	<b>822.820,00</b>	<b>4.793.086</b>	<b>1.579.800</b>	<b>336.452</b>	<b>112.104</b>	<b>1.804.148</b>



(\*) În inventarul societății la 31.12.2021 s-a raportat construcții (la valoare brută de inventar) în sumă de 2 663 085 RON, din care:

- construcții aflate la sediul societății: 1 670 051 RON
- construcții preluate pe baza HCL nr. 6/2000: 993 033 RON

Clădirile preluate pe baza HCL nr. 6/2000 de la UAT Odorheiu Secuiesc sunt cuprinse în activul societății și sunt reevaluate pe baza Deciziei Curții de Conturi nr. 30/2018 la valoare justă, pe baza unui raport de reevaluare, mai puțin 2 imobile, una din str. Kossuth Lajos nr.17 cu o suprafață comercială de 25 mp. și o construcție în suprafața de 404,54 mp. pe str. Insulei nr.2 (str.1 Decembrie 1918). Acestea nu au fost inventariate și reevaluate, astfel figurează în patrimoniul societății cu valoare de 2,37 RON respectiv 7,57 RON.

Pentru aceste clădiri societatea plătește impozit pe clădire. Până în prezent nu s-a realizat întabularea dreptului de proprietate pe numele societății.

În cursul anului 2021 au fost trecute 4 imobile în domeniu public al UAT Odorheiu Secuiesc conform hotărârii AGA nr. 9 /11.10.2021, după cum urmează:

Nr. Inv.	Denumire	data	Valora de inventar
212.C08	Spalator de masini (Hala de spalare)	31.12.2019	105.712
212.C09	Garaj si atelier de reparatii (Centrala termica BIO 2)	31.12.2019	232.322
212.C10	Atelier, magazie materiale (Atelier intretinere si magazie)	31.12.2019	343.000
212.C12	Magazie (Garaj)	31.12.2019	119.019
<b>TOTAL</b>			<b>800.053</b>

(\*\*)Totodată în cursul anului au fost radiate din circulație 3 autovehicule nefuncționale, amortizate integral.

#### NOTA 6 STOCURI

în RON

Stocuri:	December 31, 2020	December 31, 2021
Materiale și mărfuri	15.250	15.098
Obiecte de inventar	6.565	6.565
Avansuri pentru materii prime	-	200.840
<b>TOTAL ÎN RON</b>	<b>20.433</b>	<b>200.840</b>

Avansul de 200.840 lei se referă la o comandă de tocură, livrată în luna ianuarie 2022, reprezentând contravaloarea a 3.333,33 MST în sumă de 200.000 lei și la un avans pentru piese de schimb în sumă de 840 lei.

**NOTA 7 CREANȚE**

Valoarea creanțelor la sfârșitul anului 2021 este în sumă de 1.543.509 RON, după cum urmează:

în RON

Creanțe:	December 31,	December 31,
	2020	2021
<b>Creanțe clienți, din care: (*)</b>	<b>1 006 596</b>	<b>1.067.994</b>
-energie termică, din care:	467 626	467.533
a. populație	382 611	391.382
b. agenți economici	85 015	76.151
-spațiu locativ	14 611	12.985
-chirie de la persoane juridice	43 090	44.234,00
-subvenții facturate		468.481
-creanțe nefacturate- diferențe de preț, penalități	436 839	7.235
-alte creanțe clienți	44 772	67.526
<b>Alți debitori</b>	<b>602</b>	<b>34.698</b>
<b>Creanțe de la bugetul consolidate și bugetul local</b>	<b>125 475</b>	<b>325.890</b>
-TVA de recuperat	-	-
-impozit pe profit de recuperat	124 201	69.932
-taxe și impozite locale	-	
-creanțe de la bugetul asigurării sociale	1 274	7.902
TVA neexigibila		248.056
<b>Creanțe de la salariat</b>	<b>1 017</b>	<b>676</b>
<b>Sume de clarificat (**)</b>	<b>114 251</b>	<b>114.251</b>
<b>TOTAL ÎN RON</b>	<b>1 247 941</b>	<b>1.543.509</b>

(\*) Până la sfârșitul anului 2021 nu au fost constituite ajustări de depreciere pentru creanțe cu termen de plată depășit.

(\*\*) Suma raportată la acest capitol reprezintă un debit legat de o fraudă informatică privind dosarul penal D85/D/P/2016 în curs de rezolvare.

Descriere	December 31, 2020	December 31, 2021
debit legat de fraudă	114 251	114 251
<b>TOTAL ÎN RON</b>	<b>117 103</b>	<b>114 251</b>

**NOTA 8 CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI**

în RON

	December 31, 2020,00	December 31, 2021,00
<b>Casa și conturi la bănci:</b>	<b>2.020,00</b>	<b>2.021,00</b>
Disponibilități bănești în conturi bancare în lei	88. 245	789.640

Numerar în caserie în lei	408	1.910
Alte valori	-55	-55
<b>TOTAL ÎN RON</b>	<b>88.613</b>	<b>791.495</b>

Disponibilitatile banesti sunt formate din conturi la banci – BCR Erste Bank - Odorheiu Secuiesc, CEC Bank - Odorheiu Secuiesc, Trezoreria - Odorheiu Secuiesc și caserie.

**NOTA 9 DATORII CU SCADENȚĂ SUB 1 AN**

în RON

<b>Datoriipe termen scurt:</b>	<b>December 31.2020</b>	<b>December 31.2021</b>
<b>Datorii către furnizori</b>	<b>941. 504</b>	<b>2.606.258</b>
- gaze naturale	711.530	2.181.827
- biomasa	71.926	
- energie electrică	77. 206	91.432
- apă tehnologică	294	518
- alte servicii	6. 909	53.671
- alți furnizori	73. 639	278.810
<b>Obligații către bugetul consolidat</b>	<b>206. 771</b>	<b>208.294</b>
- privind impozitul pe profit	-	
- privind TVA de plată	82. 227	35.269
- privind TVA neexigibil	72. 160	116.563
- privind impozit pe salarii	7. 680	8.714
- privind asigurările sociale	41. 815	44.855
- privind asigurări de muncă	2. 889	2.893
<b>Obligații către bugetul local</b>	<b>-</b>	<b>183</b>
<b>Obligații salariale</b>	<b>65. 353</b>	<b>68.395</b>
<b>Alți creditor</b>	<b>2. 173</b>	<b>7504</b>
<b>Credite bancare(*)</b>	<b>325. 117</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL ÎN RON</b>	<b>1. 540. 918</b>	<b>2.890.634</b>

(\*) În anul 2021 Societatea a restituit creditul contractat de la CEC Bank SA în sumă de 325.117 RON la data de 30.06.2021 Ipoteca imobiliară de rang I, asupra imobilelor din patrimoniul SC URBANA a fost radiată în data de 20.07.2021, conform acord radiere HR/B6030. Totodată a fost radiată și ipotecă mobilă asupra conturilor curente bancare ale societății din CEC Bank SA în data de 20.07.2021 conform acord radiere HR/B6030.

#### NOTA 11 DATORII CU SCADENȚĂ PESTE 1 AN

Datorii peste 12 luni	December 31, 2020	December 31, 2021
garanții contracte de închiriere	5 649	6 639

#### NOTA 12 SUBVENȚII PENTRU INVESTIȚII

	December 31, 2020	December 31, 2021
plus de inventar nettransferat la venituri	2.877	-

#### NOTA 13 CAPITAL ȘI REZERVE

în RON

Elemente de capital propriu	Sold la 31.12.2021	Creșteri		Descreșteri		
		Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
Capital social (*)	845.800					845.800
Rezerve din reevaluare	2.724.032			865.972	865.972	1.858.060
Rezerve și rezultat reportat	168.073	970.411	970.411			1.138.484
Rezultat an curent	104.439	(104.439)	(104.439)	1.193.014	1.193.014	(1.193.014)
<b>TOTAL ÎN RON</b>	<b>3.842.344</b>	<b>865.972</b>	<b>865.972</b>	<b>2.058.986</b>	<b>2.058.986</b>	<b>2.649.330</b>

Capital social subscris și vărsat în sumă de 845.800 RON, care se constituie din 105.800 RON reprezentând contravaloarea patrimoniului regiei autonome URBAN GOS și aport în numerar în sumă de 740.000 RON.

Capitalul social de se divide în 8.458 buc. acțiunice o valoare nominală de 100 lei/acțiune.

Acțiunile societății sunt deținute integral de unitatea administrativă teritorială Odorheiu Secuiesc.

Valoarea rezervele din reevaluare a scăzut cu suma de 865 972 RON datorită realizării anuale prin amortizare. Ultima reevaluare pentru situații financiare a avut loc cu ocazia inventarului general aferent sfârșitul exercițiului 2019.

La rezerve s-a raportat rezerve legale și alte rezerve, din care o parte a fost transpus din contul alte fonduri (ct. contabil 118).



**NOTA 14 REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR**

în RON

în RON	2020	2021
Venituri din exploatare	5.802.432	6.946.245
Cheltuieli din exploatare	5.673.215	8.135.343
<b>Rezultat din exploatare</b>	<b>129.217</b>	<b>(1.189.098)</b>
Venituri financiare	(551)	290
Cheltuieli financiare	24.227	4206
<b>Rezultat financiar</b>	<b>(24.778)</b>	<b>(3916)</b>
Total venituri	5.801.881	6.946.535
Total cheltuieli	5.697.442	8.243.988
<b>Rezultat brut</b>	<b>104.439</b>	<b>(1.193.014)</b>
Impozit pe profit	-	
<b>Rezultat net (*)</b>	<b>104.439</b>	<b>(1.193.014)</b>

**NOTA 15 CIFRA DE AFACERI NETĂ**

în RON

Descriere	2020	2021
Venituri din vânzarea energiei termice	2.581.470,00	2.731.736
Venituri din subvenții(*)	2.496.148,00	2.605.497
Venituri din chirii	315.579,00	334.162
Venituri din activități de curățenie	342.531,00	428.519
Venituri din activități diverse	45.545,00	38.864
<b>TOTAL ÎN RON</b>	<b>5.781.273,00</b>	<b>6.138.778</b>

(\*) Societatea livrează energie termică populației la un preț inferior celui practicat de producătorul, iar diferența dintre preț și cel impus de autoritate a fost acoperit prin subvenții acordate de la bugetul local al municipiului Odorheiu Secuiesc.

**NOTA 16 COSTUL MATERIILOR PRIME ȘI CONSUMABILELOR**

în RON

Descriere	2020		2021	
	Cantitativ	Valoric	Cantitativ	Valoric
Cheltuieli cu materii prime		3 322 031		4 850 981
- gaze natural	18158 MWh	2 179 955	20996 MWh	3 728 751
- bioamasa	10246 mc	758 233	8206 mc	747 103
- energie electrică	642040 kwh	378 804	658402 kwh	371 756
- apă	854 mc	5039	899 mc	3371
Alte material consumabile		20 741		78 304

Cheltuieli cu energie si apa		82 434		99 064
Alte cheltuieli material		54 319		50 595
Cheltuieli cu mărfurile		583		5230
<b>TOTAL</b>		<b>3 480 108</b>		<b>5 084 536</b>

#### NOTA 17 CHELTUIELI CU PERSONALUL

Descriere	2020	2021
Numar mediu personal, din care:	36	38
- directori	2	2
- personal termoficare	15	15
- personal întreținere-reparații	5	5
- personal curățenie	11	13
- personal administrație	3	3
Numar membrii Consiliul de Administratie	3	3
Cheltuieli cu personalul salariat în RON, din care:	1. 311. 367	1.240.716
- Directori	181 576	205.970
- Indemnizatii Consiliul de Administratie	35 280	35.280
Cheltuieli pentru asigurarile sociale, asigurari de sanatate si alte contributii privind salariile în RON	36 816	33.345
Cheltuieli cu tichetele de masa în RON	83 336	122.196
<b>TOTAL ÎN RON</b>	<b>1 431 519</b>	<b>1.637.507</b>

#### NOTA 18 ALTE CHELTUIELI

în RON

Descriere	2020	2.021
Cheltuieli cu reparații	38 588	21.238
Cheltuieli cu chirii(*)	40 249	25.232
Cheltuieli cu prime de asigurare	4 855	2.188
Cheltuieli cu onorarii	21 080	17.760
Cheltuieli cu protocol	2	2.837
Cheltuieli cu transport	203	5.972
Cheltuieli cu delegatii	1 216	-
Cheltuieli cu poștă și telecomunicații	629	29.243
Cheltuieli cu comisioane bancare	26 231	12.522
Cheltuieli cu servicii(**)	7 102	115.748
Cheltuieli cu impozite și taxe	133 875	80.963
Cheltuieli cu despăgubiri și amenzi	64 992	44.560
Alte cheltuieli de exploatare	40 529	3
<b>TOTAL ÎN RON</b>	<b>33 614</b>	<b>358.271</b>

(\*)Societatea a raportat la cheltuieli cu chirii următoarele: în RON

<b>Redevența, chirii</b>	<b>2.021</b>
Redevențe – după Gcal vanduta	17.085
Redevențe – după terenul concesionat	8.147
<b>TOTAL ÎN RON</b>	<b>25.233</b>

(\*\*) Cheltuielile cu serviciile (ct. contabil 628) au următoarea componență:

în RON

<b>Cheltuieli cu serviciile executate de terți</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
reparații curente pe clădiri	35 544	
verificări metrologice, hidrant, PSI, SSM	38 374	37.062
salubritate, dezinfectie	11 605	8.348
control anual ANRE	2 494	6.245
asistență tehnică mediu	3 720	-
cheltuieli de pază	2 540	2.040
servicii întreținere tehnicii de calcul, sistem de alarmă	5 400	5.811
servicii întreținere soft contabil	2 952	2.882
alte	31 246	53.361
<b>TOTAL IN RON</b>	<b>133 875</b>	<b>115.749</b>

#### NOTA 19 REZULTAT DIN EXPLOATARE

în RON

<b>Descriere</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Cifra de afacere netă	5 781 273	6 138 778
Costul bunurilor vândute și serviciilor prestate, din care:	5 203 887	7 359 316
-cheltuielile activității de bază	4 272 035	6 744 664
-cheltuielile activității auxiliare	532 378	396 570
-cheltuieli indirecte de producție	399 474	218 082
<b>Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri</b>	<b>577 386</b>	<b>(1 220 538)</b>
<b>Cheltuieli de desfacere și generale de administrație</b>	<b>468 208</b>	<b>776 029</b>
<b>Alte venituri din exploatare</b>	<b>20 043</b>	<b>807 467</b>
<b>Rezultat din exploatare</b>	<b>129 217</b>	<b>(1 189 100)</b>

#### NOTA 20 REZULTAT FINANCIAR

in RON

<b>Descriere</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
<b>Venituri financiare</b>	<b>(551)</b>	<b>260</b>
Alte venituri financiare	(606)	
Venituri din dobânzi	-	290
<b>Cheltuieli financiare</b>	<b>24 227</b>	<b>4.206</b>
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	6 256	27
Cheltuieli din dobânzi	17 971	4.179
<b>Rezultat financiar -pierdere financiară</b>	<b>24 778</b>	<b>4.466</b>

**NOTA 21 IMPOZIT PE PROFIT**

în RON

<b>Impozit pe profit</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Rezultat brut	104 439	(1 193 016)
Elemente similar veniturilor	254 343	865 972
Deduceri	(341 524)	(336 453)
Venituri neimpozabile	-	-
Cheltuieli nedeductibile	375 183	341 077
<b>Total profit impozabil</b>	<b>392 254</b>	<b>(322 420)</b>
Pierdere fiscală reportată din anii precedenți	(682 842)	(290 399)
<b>Pierdere fiscală</b>	<b>(290 588)</b>	<b>(612 819)</b>
Pierdere fiscală reportată pentru anii următori	(290 399)	(612 819)

La deduceri s-a raportat valoarea amortismentului fiscal în sumă 336 453 RON.

Cheltuieli nedeductibile sunt: majorări și penalizări în sumă de 445 RON, valoarea amortismentului contabil în sumă de 336 453 RON, cheltuieli de protocol în sumă de 2 374 RON, valoarea TVA nedeductibilă 375 RON și cheltuieli aferente autovehiculelor folosite și în scop personal în sumă de 1055 RON. Astfel pierderea fiscală raportată pentru anii următori este de (612 819) RON.

**NOTA 22 TRANZACȚIILE CU PĂRȚI AFILIATE SUNT:**

<b>Descriere</b>	<b>2021</b>
<b>Subvenții facturate (*)</b>	
UAT Odorheiu Secuiesc	2 605 497
<b>Subvenții încasate cu TVA</b>	
UAT Odorheiu Secuiesc	3 066 412
<b>Venituri din servicii de curățenie</b>	
UAT Odorheiu Secuiesc	334 463
<b>Taxe și impozite plătite</b>	
UAT Odorheiu Secuiesc	106 196
<b>Creanțe comerciale</b>	
UAT Odorheiu Secuiesc -subvenție nefacturata cu TVA	-
UAT Odorheiu Secuiesc - taxa concesiunare	5 749
UAT Venituri din livrari de imobile	800 053

(\*)UAT Odorheiu Secuiesc a alocat în anul 2021 suma de 2 605 495 RON pentru acoperirea integrală a diferenței dintre prețul de producere, transport, distribuție și furnizare a energiei termice livrate populației și prețurile locale ale energiei termice facturate populației conform OUG nr. 36/2006 privind unele măsuri pentru funcționarea sistemelor centralizate de alimentare cu energie termică a

populației, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 483/2006, cu modificările și completările ulterioare.

## **NOTE 23 ANGAJAMENTE**

Societatea are în proprietate și administrare 13 imobile -17 poziții (construcții și terenuri) preluate din domeniul privat al municipiului Odorheiu Secuiesc, pe baza Hotărârii Consiliului Local al UAT Odorheiu Secuiesc 6/27.01.2000 (din totalul de 51 poziții a rămas 17 poziții). Pentru aceste construcții și terenuri societatea plătește impozit pe clădire și taxă de teren.

Construcțiile au fost recunoscute în activul bilanțului contabil și reevaluate în urma Deciziei Curții de Conturi nr. 30/2018 la valoare justă, stabilită pe baza unui raport de reevaluare.

Potrivit contractului de concesiune nr. 33217/2010 are în folosință pentru 45 ani un teren de 2499 mp (CF50229) pe care se află construcții existente în proprietatea URBANA SA. Pentru acest teren societatea plătește redevență anuală de 1 666 eur (taxă de concesiune). Terenul este evidențiat în afara bilanțului, utilizând contul contabil 8038 „Bunuri primite în administrare, concesiune... „

Potrivit contractului de concesiune pentru serviciul public de producerea și distribuția energiei termice, pentru încălzire și apă caldă menajeră cu nr. 7410/1998 și actele adiționale aferente societatea are în folosință și administrare infrastructura aferentă serviciului public de producere și distribuție a energiei termice pentru încălzire și apă caldă menajeră primită în concesiune care este evidențiată în afara bilanțului.

**Director general,**  
Hadnagy Gábor

**Întocmit,**  
Sárkány Klára Beáta  
Calitatea: Contabil șef

