



**SOCIETATEA COMERCIALĂ
ADMINISTRATIA PIETELOR SI TÂRGURILOR SA BRAILA
CUI 27338691 - J09/457/2010 Tel/Fax:0239/615498**

**ADUNAREA GENERALA ORDINARA A
ACTIONARILOR SC A.P.T. SA BRAILA**

**HOTARAREA NR. 18
DIN DATA DE 26.05.2023**

PRIVIND : aprobatarea situatiilor financiare anuale ale SC A.P.T. SA Braila pentru anul 2022

Adunarea Generala a Actionarilor SC A.P.T. SA Braila intrunita in sedinta din data de 24.05.2023;

Analizand :

- Raportul de gestiune al Consiliului de Administratie al SC A.P.T. SA Braila la inchiderea exercitiului financiar al anului 2022
- Raportul privind activitatea de control financiar preventiv pe anul 2022
- Bilantul contabil la data de 31.12.2022 si Notele contabile;

In temeiul art.12 din Actul Constitutiv al SC A.P.T. SA Braila;

HOTARASTE:

Art. 1. Aprobarea situatiilor financiare anuale ale SC A.P.T. SA Braila pentru anul 2022 incluzand Raportul membrilor Consiliului de Administratie, Note contabile 1-10, Modificarea capitalului social, fluxul de numerar si raportul de audit, conform Anexelor, parte integranta din prezenta hotarare.

Art. 2 Prezenta va fi comunicata persoanelor in drept de catre secretarul Adunarii Generale a Actionarilor SC A.P.T. SA Braila.

**Adunarea Generala a
Actionarilor SC A.P.T. SA Braila**

Domnul Boșneag Sorin – Eugen - reprezentant CLM Braila

Doamna Neacșu Cornelia – reprezentant CLM Braila

Domnul Domniteanu Cristian – reprezentant SC Braicar SA Braila

Premier Soft Audit

Excellence Auditing Results

01/07/2019 10:42

01/07/2019 10:49:24

B020

0720840077

www.premiersoftaudit.ro

Autorizatie CAFR nr. 1458/2019

Ordon ASPAAS nr. 513/2019

Autorizatie CECCAR nr. A0014419/05.06.2019

Aviz CECCAR nr. 996/12.06.2019

Autorizatie CCF nr. 669/2019

**RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT
ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE ANUALE
ÎNTOCMITE LA DATA DE 31.12.2022
DE CĂTRE
SC ADMINISTRAȚIA PIETELOR ȘI
TÂRGURIILOR SA BRĂILA**

Buzău
2023



Premier Soft Audit

Taxolice & Accountancy Services

Bulevardul Unirii 87

B-38, Etaj 5, Ap. 23

Buzău

07202 6004

www.premiersoftaudit.ro

Autorizație CAFR nr. 1459/2019

Ordin ASPAAS nr. 513/2019

Autorizație CECCAR nr. A0014419/05.06.2019

Avis CECCAR nr. 999/12.06.2019

Autorizație CCF nr. 669/2019

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către

*ACTIONARII SOCIETĂȚII SC Administrația Piețelor și Târgurilor SA Brăila
Cu sediul social în Mun. Brăila, Aleea Trandafirilor, nr. 1A, Jud. Brăila*

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

Opinie fără rezerve

- 1 Am auditat situațiile financiare anexate ale societății *SC Administrația Piețelor și Târgurilor SA Brăila* („Societatea”), cu sediul în *Mun. Brăila, Aleea Trandafirilor, nr. 1A, Jud. Brăila*, având cod unic de înregistrare *RO 27338691*, care cuprind bilanțul la data de *31 decembrie 2022*, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de rezervă pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
- 2 Situațiile financiare la *31 decembrie 2022* se identifică astfel:

- *Activ net/Total capitaluri proprii:* 13.116.447 lei
- *Profitul net al exercițiului financiar:* 22.988 lei

- 3 În opinia noastră, *situatiile financiare anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2022*, precum și *a rezultatului operațiunilor sale și a fluxurilor de rezervă pentru exercițiul financiar încheiat la această dată*, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobatarea Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare („OMFP nr. 1802/2014”).

Baza pentru opinie

- 4 Noi am efectuat auditul conform Standardelor Internaționale de Audit (ISA). Responsabilitățile noastre conform acestor standarde sunt descrise mai detaliat în secțiunea „*Responsabilitățile auditorului pentru auditul situațiilor financiare*” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate conform Codului Internațional de etica al profesioniștilor contabili (inclusiv standardele internaționale de independentă) emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etica pentru Contabili (codul IESBA) și conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Considerăm că *probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate* pentru a constitui baza pentru opinia noastră.

Aspecte cheie de audit

- 5 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. Aceste aspecte avute în vedere se referă la *indicatorii financiari, riscuri privind lichiditatea și solvabilitatea, creațe, datorii și aspecte juridice de legalitate și conformitate*. Nu am identificat aspecte care să influențeze semnificativ situațiile financiare astfel ca opinia noastră să fie modificată.

Alte informații – Raportul Consiliului de Administrație

- 6 Alte informații includ Raportul Consiliului de Administrație. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului Consiliului de Administrație în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și pentru acel control intern pe care administratorii îl consideră necesar pentru a permite întocmirea și prezentarea Raportului Consiliului de Administrație care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul Consiliului de Administrație cuprinde *13 pagini* și nu face parte din situațiile financiare.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare aferente exercițiului finanțier 2022 nu acoperă Raportul Consiliului de Administrație.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul finanțier încheiat la **31 decembrie 2022**, responsabilitatea noastră este să citim Raportul Consiliului de Administrație și, în acest demers, să apreciem dacă există neconcordante semnificative între Raportul Consiliului de Administrație și situațiile financiare, dacă Raportul Consiliului de Administrație include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, și dacă în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare cu privire la Societate și la mediul acestuia, informațiile incluse în Raportul Consiliului de Administrație sunt eronate semnificativ. Ni se solicită să raportăm cu privire la aceste aspecte. În baza activității desfășurate, raportăm ca:

- În Raportul Consiliului de Administrație nu am identificat informații care să nu fie în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate;*
- Raportul Consiliului de Administrație identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.*

Pe baza cunoștințelor noastre și a înțelegerii dobândite în cursul auditului situațiilor financiare întocmite la data de **31 decembrie 2022** cu privire la Societate și la mediul acestuia, nu am identificat informații eronate semnificative prezentate în Raportul administratorilor.

Situatiile financiare anexate nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara, rezultatul operatiunilor, fluxurile de numerar si un set complet de note la situatiile financiare in conformitate cu reglementarile si principiile contabile acceptate in tari si jurisdicții, altele decat Romania. De aceea situatiile financiare anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile legale din Romania, inclusiv OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu Directivele Europene, cu modificarile si completarile ulterioare.

Legislatia fiscală din Romania este în continuă schimbare și adaptare la legislația internațională. În acest context, există posibilitatea unor interpretări diferite ale dispozițiilor legale de către Ministerul Finanțelor și de către autoritățile fiscale locale. Managementul societății a înregistrat în conturile care vă sunt prezentate diferențele impozite și taxe, pe baza celei mai bune interpretări ale dispozițiilor fiscale în vigoare, interpretare care însă poate fi contestată de un control fiscal.

Responsabilitățile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanța pentru situațiile financiare

- 7 Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
- 8 În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacitatii Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să opreasă operațiunile, fie nu are nicio alta alternativă realista în afara acestora.
- 9 Persoanele responsabile cu guvernanța sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

- 10 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 rezonabilității reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta în totdeauna 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 cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

- 11 Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercitam rationamentul 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 care să răspundă 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 cauzate de frauda este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.

- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinam, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieri semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluam în ansamblu prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidela.

12 Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

13 De asemenea, furnizam persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație cu privire la conformitatea noastră cu cerințele etice privind independența și le comunicam toate relațiile și alte aspecte care pot fi considerate, în mod rezonabil, că ar putea să ne afecteze independența și, unde este cazul, măsurile de siguranță aferente.

14 Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

15 Am fost numiți să audităm situațiile financiare ale Societății *SC Administrația Piețelor și Târgurilor SA Brăila* pentru exercițiul finanțiar încheiat la *31 Decembrie 2022*, prin contractul de servicii nr. *802/02.02.2023-20/03.02.2023*.

16 Conform contractului de servicii, durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de **3 (trei) ani**, acoperind exercițiile financiare încheiate la 31.12.2022, 31.12.2023 și 31.12.2024.

Confirmăm că:

- *Opinia noastră de audit este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societății, pe care l-am emis în aceeași data în care am emis și acest raport. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.*
- *Nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.*

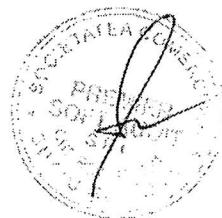
Cu stimă,

În numele firmei de audit

SC PREMIER SOFT AUDIT SRL

*Înregistrată la Camera Auditorilor Finanțari
din România cu numărul 1458/2019*

*Înregistrată în Registrul public electronic
gestionat de ASPAAS cu nr. FA447/513/19*



Auditator partener/Administrator

COSTIN LUMINIȚA MARINELA

*Înregistrat la Camera Auditorilor Finanțari
din România cu numărul 2818/24.02.2009*

Buzău

11.05.2023

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit;
PREMIER SOFT AUDIT S.R.L.
Registrul Public Electronic: FA447/513/19

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor Financiar:
LUMINIȚA MARINELA COSTIN
Registrul Public Electronic: AF2818



Premier Soft Audit

Fizică și Drepturi de proprietate intelectuală

SC PREMIER SOFT AUDIT SRL

010.11.11

010.11.11

010.11.11

Autorizație CAFR nr. 1458/2019

Ordin ASPAAS nr. 513/2019

Autorizație CECCAR nr. A0014419/05.06.2019

Aviz CECCAR nr. 996/12.06.2019

Autorizație CCF nr. 669/2019

Nr. 113.2 / 11.05.2023

Către

*Acționarii societății SC Administrația Piețelor și Târgurilor SA Brăila
Cu sediul social în Mun. Brăila, Aleea Trandafirilor, nr. 1A, Jud. Brăila*

RAPORT SUPLIMENTAR DE AUDIT ADRESAT COMITETULUI DE AUDIT

În conformitate cu prevederile Regulamentului UE nr. 537/2014 al PARLAMENTULUI EUROPEAN și al CONSILIULUI din 16 aprilie 2014 privind cerințe specifice referitoare la auditul statutar al entităților de interes public și de abrogare a Deciziei 2005/909/CE a Comisiei:

„Auditorii statutari sau firmele de audit care desfășoară audituri statutare la entități de interes public înaintează un Raport suplimentar comitetului de audit al entității auditate cel târziu la data înaintării raportului de audit menționat la articolul 10.

În cazul în care entitatea nu are un comitet de audit, raportul suplimentar se transmite organismului cu funcții echivalente din cadrul entității auditate.”

Prin acest **Raport suplimentar de audit** adresat comitetului de audit dorim să explicăm rezultatele auditului statutar desfășurat astfel:

(a) SC PREMIER SOFT AUDIT SRL și reprezentantul său legal COSTIN LUMINIȚA MARINELA sunt persoane independente fata de clientul de audit **SC ADMINISTRAȚIA PIEȚELOR ȘI TÂRGURILOR SA BRĂILA**.

În conformitate cu prevederile specifice mentionate la articolul 6 alineatul (2) litera (a) și (b) din Regulament și indeplinesc condițiile referitoare la desfășurarea auditului statutar al entitatii de interes public;

(b) Auditorul SC PREMIER SOFT AUDIT SRL a emis declaratia de independentă în conformitate cu Codul etic pentru derularea in bune conditii a auditului statutar;

(c) Auditorul SC PREMIER SOFT AUDIT SRL a colaborat in bune conditii si a purtat dese discutii cu reprezentantul delegat pentru activitatea de audit din partea entitatii publice ori de cate ori au fost necesare lamenari suplimentare asupra situatiilor financiare

(d) Misiunea de audit a cuprins informatiile relevante cu impact asupra situatiilor financiare ale exercitiului auditat si a cuprins un numar de 240 ore de lucru;

(e) Pragul cantitatativ de semnificație aplicat la efectuarea auditului statutar pentru situațiile financiare per ansamblu a fost de 10.000 lei;

(f) Nu am identificat situatii care ar putea avea efect asupra principiului continuitatii activitatii.

(g) Nu am identificat deficiențe semnificative din situațiile financiare ale entității auditate sau, din sistemul de control financlar intern al societății și/sau din sistemul contabil.

(h) Nu am identificat neconformitati cu privire la cadrul legal de raportare sau orice probleme importante care implică nerespectarea reală sau presupusă a actelor cu putere de lege

și a actelor administrative sau a statutului;

SC ADMINISTRAȚIA PIETELOR ȘI TÂRGURILOR SA BRĂILA a furnizat toate explicațiile și documentele solicitate.

Cu stimă,

În numele firmei de audit

SC PREMIER SOFT AUDIT SRL

*Înregistrată la Camera Auditorilor Financiari
din România cu numărul 1458/2019*

*Înregistrată în Registrul public electronic
gestionat de ASPAAS cu nr: FA447/513/19*



Auditator partener/Administrator

COSTIN LUMINIȚA MARINELA

*Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari
din România cu numărul 2818/24.02.2009*

Buzău

11.05.2023

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activitățil de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit:
PREMIER SOFT AUDIT S.R.L.
Registrul Public Electronic: FA447/513/19

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor Financiar:
LUMINIȚA MARINELA COSTIN
Registrul Public Electronic: AF2818

Nr. 113.1 / 11.05.2023

Către

*ACTIONARII SOCIETĂȚII SC ADMINISTRAȚIA PIEȚELOR ȘI TÂRGURILOR SA BRĂILA
CU SEDIUL SOCIAL ÎN MUN. BRĂILA, ALEEA TRANDAFIRILOR, NR. 1A, JUD. BRĂILA*

-în atenția conducerii-

SC PREMIER SOFT AUDIT SRL, societate de audit și expertiză contabilă, cu nr. de autorizație 1458/2019 emisă de Camera Auditorilor Finanțari din România și nr. de înregistrare FA447/513/19 în Registrul Public Electronic gestionat de ASPAAS, am auditat *situatiile financiare ale anului 2022*, în baza contractului de servicii cu nr. 802/02.02.2023-20/03.02.2023.

Responsabilitatea noastră este de a formula o *opinie privind conformitatea situatiilor financiare cu cadrul legal de raportare*. De asemenea, avem responsabilitatea ca pe parcursul misiunii să atragem atenția conducerii asupra deficiențelor constatate pe parcursul misiunii de audit, să formulăm o concluzie cu privire la gradul de adevarare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinam, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieri semnificative privind capacitatea societății de a-și continua activitatea, precum și să comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

Acesta este motivul pentru care, în conformitate cu ISA 250 - ISA 265 formulăm prezenta

SCRISOARE

privind comunicarea deficiențelor constatate pe parcursul auditului situatiilor financiare ale anului 2022

Societatea Administrația Piețelor și Târgurilor SA din Brăila, persoană juridică se identifică cu codul unic de înregistrare RO27338691 și numărul de ordine la Oficiul Registrului Comerțului, J09/457/2010, are sediul social în Str. Aleea Trandafirilor Nr.1A, Brăila. În conformitate cu dispozițiile Hotărârii nr.471/17.09.2020, a Consiliului Local al Municipiului Brăila, a fost aprobată exercitarea gestiunii directe prin concesiune a serviciului public de administrare a piețelor, târgurilor și oboarelor și Grădinii Zoologice din Municipiul Brăila de către societatea „Administrația Piețelor și Târgurilor” SA Brăila.

Fondurile derulate de societate sunt fonduri publice, ceea ce atribuie societății auditate o dublă calitate:

- *Pe de o parte este persoana juridica de drept privat*
- *Pe de alta parte este parte a sectorului public alături de persoana juridica de drept public.*

Caracterul de persoană juridică de drept privat al întreprinderii publice rezultă din regimul juridic aplicabil constituirii și funcționării care nu este derogator de la dreptul comun. În calitate de societate comercială aceasta este proprietară a bunurilor aflate în patrimoniul sau, mai puțin asupra bunurilor proprietate publică în legătură cu care are doar dreptul de administrare. Referitor la fondurile administrative, întreprinderea publică poate gestiona atât fonduri publice, cât și fonduri proprii. Întreprinderea publică este inclusă în sectorul public prin prisma supunerii controlului specific asupra administrării fondurilor publice și patrimoniului public.

Sub aceste aspecte, am identificat următorul cadru legal aplicabil:

- *Ordonanța nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară;*
- *OG nr. 119/1999 privind controlul intern și controlul finanțier preventiv;*
- *Legea nr. 69/2010 a responsabilității fiscale – bugetare;*
- *OUG nr. 109/2011 privind guvernanța corporativa a întreprinderilor publice modificată prin Legea nr. 111/2016.*

Conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacitații societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității. Astfel, conducerea societății a declarat că la întocmirea situațiilor financiare anuale, s-a ținut cont de faptul că societatea își va continua în mod normal funcționarea în viitorul previzibil.

Noi am analizat cu atenție documentele financiare puse la dispoziție de societate și am purtat discuții cu persoanele responsabile. Am analizat situația economico-financiară a societății și menționăm următoarele:

Recomandări din partea auditorului:

- Potrivit principiului prudenței, recomandăm constituirea de provizioane pentru litigii ce vor fi actualizate anual în funcție de evoluția dosarelor în instanță. Provizioanele pentru litigii sunt recunoscute când conducerea estimează că vor fi necesare ieșiri de numerar ca urmare a unor litigii cu rezultate nefavorabile.
- Referitor la scoaterea din situațiile financiare a obiectelor de inventar, recomandăm să se respecte toate procedurile legale în ceea ce privește întocmirea și utilizarea documentelor justificative prevăzute de legislația aplicabilă.
- Includerea de cursuri de formare și perfecționare profesională în domeniul sistemului de control intern managerial în Programele de dezvoltare la nivelul societății. Totodată, este neapărat necesar realizarea acestor cursuri de pregătire profesională în domeniul controlului intern managerial, atât pentru personalul de conducere cât și pentru personalul de execuție implicați în dezvoltarea sistemului de control intern managerial.
- *În sensul Legii nr. 202/19.04.2002, se recomandă întocmirea unui Plan de acțiune privind implementarea principiului egalității de șanse între femei și bărbați la nivelul societății.*
- Se recomandă respectarea întocmai a prevederilor din *O.G. nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrative-teritoriale sunt acționari unici sau majoritari sau dețin direct ori indirect o participare majoritară.*

- Se recomandă respectarea întocmai a prevederilor din OMFP nr. 923/2014 pentru aprobarea *Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv și a Codului specific de norme profesionale pentru persoanele care desfășoară activitatea de control financiar preventiv propriu*.
- Se recomandă respectarea întocmai a prevederilor din Hotărârea nr. 1151/2012 pentru aprobarea *Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune*.

Potrivit art. 47 din OUG 109/2011 privind guvernanța corporativă: „*Art. 47. – (1) Situațiile financiare ale întreprinderilor publice sunt supuse auditului statutar, care se efectuează de către auditori statutari, persoane fizice sau juridice autorizate în condițiile legii.*

(1) Auditorii statutari sunt numiți înainte de încheierea exercițiului financiar de către adunarea generală a acționarilor, iar în cazul regiilor autonome de către consiliul de administrație, pentru o perioadă de minimum 3 ani”.

Contractul de servicii de audit nr. 802/02.02.2023-20/03.02.2023 îndeplinește această condiție.

Constatările și recomandările noastre se referă strict la acele aspecte care ne-au atras atenția pe parcursul auditării situațiilor financiare și respectiv al sistemului de control și audit intern.

Considerăm ca analiza și recomandările noastre va pot fi de folos atât în ceea ce privește evaluarea performanțelor financiare cat și în procesul de implementare a sistemului de control și audit intern.

Aceasta scrisoare este confidențială și nu poate fi transmisă către o terță parte fără acordul nostru.

Vom fi onorați dacă aceste aspecte vă vor suscita interesul și ne veți solicita clarificări cu privire la sugestiile și recomandările noastre.

Cu stima,

În numele firmei de audit

SC PREMIER SOFT AUDIT SRL

*Înregistrată la Camera Auditorilor Financiari
din România cu numărul 1458/2019*

*Înregistrată în Registrul public electronic
gestionat de ASPAAS cu nr. FA447/513/19*



Auditator partener/Administrator

COSTIN LUMINIȚA MARINELA

*Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari
din România cu numărul 2818/24.02.2009*

Buzău

11.05.2023

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit:
PREMIER SOFT AUDIT S.R.L.
Registrul Public Electronic: FA447/513/19

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditator Finanțier:
LUMINIȚA MARINELA COSTIN
Registrul Public Electronic: AF2818

DECLARATIE
in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2022 pentru :

Entitate: SC ADMINISTRATIA PIETELOR SI TARGURIILOR SA

Judetul: 09--BRAILA

Adresa: localitatea BRAILA, str. Aleea Trandafirilor nr.1A , tel. 0239.615.498

Numar din registrul comertului: J09/457/2010

Forma de proprietate: 12 - Societati comerciale cu capital integral de stat

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 6820 Inchirieri si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate

Cod unic de inregistrare: 27338691

Subsemnata DRAGUT MELUTA,

conform art.10 alin.(1) din Legea contabilitatii nr.82/1991, avand calitatea de

DIRECTOR GENERAL

**imi asum raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2022
si confirm urmatoarele:**

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.**
- b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.**
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.**



S.C ADMINISTRATIA PIETELOR SI TARGURIILOR

SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR

la data de 31.12.2022

- lei -

Denumirea elementului	Precedent	Curent
A	1	2
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:		
(+)Încasari de la clienti	8,873,065.00	9,897,315.00
(+)Alte incasari	1,085,023.00	1,036,142.00
(+)Subvenții pentru exploatare	1,214,322.00	1,107,500.00
(-)Plati furnizori	4,057,738.00	5,986,464.00
(-)Plati pentru plata personalului	4,413,871.00	4,398,440.00
(-)Plati privind impozite si taxe	1,472,516.00	1,009,599.00
(-)Dobanzi platite		1,687.00
(-)Impozit pe profit platit	20,983.00	75,040.00
(-)Alte plati	783,709.00	316,949.00
(+)Încasari din asigurarea impotriva cutremurelor		
Numerar net din activitati de exploatare	423,593.00	254,465.00
Fluxuri de numerar din activitati de investitie:		
(-)Plati pentru achizitionarea de actiuni		
(-)Plati pentru achizitionarea de imobilizari	600,584.00	1,428,262.00
(+)Încasari din vânzarea de imobilizari corporale	1,694.00	
(+)Dobanzi incasate	99,198.00	349,476.00
(+)Dobanzi de incasat	14,531.40	55,000.00
(+)Dividende încasate		
Numerar net din activitati de investitie	-485,160.60	-1,023,786.00
Fluxuri de numerar din activitati de finantare:		
(+)Încasari din emisiunea de actiuni		
(+)Încasari din împrumuturi pe termen lung		
(-)Plata datorilor aferente leasing-ului financiar		63,326.00
(-)Dividende platite	15,404.00	68,176.00
Numerar net din activitati de finantare	-15,404.00	-131,502.00
Cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	-91,555.00	-1,038,314.00
Numerar si echivalente de numerar la începutul exercitiului financiar	10,366,236.00	10,274,681.00
Numerar si echivalentele de numerar la sfârșitul exercitiului financiar	10,274,681.00	9,236,367.00

DIRECTOR GENERAL,

Jr. Meluta DRAGUT



DIRECTOR OP.EC-FIN,

EC. Silvia VACU

S.C. ADMINISTRATIA PIETELOR SI TARGURILOR S.A.

SITUATIA MODIFICARII CAPITALURILOR PROPRII
la 31.12.2022

- lei -

Denumirea elementului	Sold C / Sold D	Sold la 1 ianuarie 2022	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2022
			Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris si varsat	Sold C	11,160,700.00					11,160,700.00
Patrimoniul regiei							
Prime de capital							
Rezerve din reevaluare	Sold C	48,431.00			7,543.00	7,543.00	40,888.00
Rezerve legale	Sold C	69,834.00	957.00	957.00			70,791.00
Rezerve statutare sau contractuale							
Alte rezerve	Sold C	1,638,942.00	68,175.00	68,175.00			1,707,117.00
Actiuni proprii							
Instrumentele de capitaluri proprii							
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii							
reprezentand surplusul realizat din rezerve de reevaluare	Sold C	107,377.00	7,543.00	7,543.00			114,920.00
Rezultatul reportat reprezentand profitul	Sold C						
Rezultatul reportat provenind din adoptarea	Sold D						
Rezultatul reportat provenit din corectarea	Sold C						
Rezultatul reportat provenit din trecerea la	Sold D						
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	146,706.00	22,988.00		146,706.00	146,706.00	22,988.00
Repartizarea profitului	Sold D	10,355.00	957.00	957.00	10,355.00	10,355.00	957.00
Total capitaluri proprii		13,182,345.00	100,620.00	77,632.00	164,604.00	164,604.00	13,118,361.00

DIRECTOR GENERAL,
Jr. Meluta DRAGUT



DIRECTOR OP. EC-FIN,
EC.Silvia VACU

Nota Explicativa Nr.1 IMOBILIZARI

Elemente de active	Nr rand	Valoarea bruta			Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare			Reevaluari (Cont 105) incluse in amortizarea cumulata			
		Sold la 01.01.2022	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la 31.12.2022	01.01.2022	Ajustari in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reajustari	Sold la 01.01.2022	Sold la 01.01.2022	Cedari, transferuri si alte reduceri
Imobilizari necorporale	0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7		
Chelt.constituire si chelt.dezvoltare	1										
Alte imobilizari	2	67.399,00	31,200,00	0,00	98.599,00	48.595,00	17,141,00			65,736,00	
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	3										
Total(rd 1+2+3)	4	67.399,00	31,200,00	0,00	98.599,00	48.595,00	17,141,00	0,00	65,736,00		
Imobilizari corporale	5										
Terenuri	6	5,397,670,00	748,882,00	0,00	6,146,552,00	2,615,105,00	393,038,00	0,00	3,008,143,00	48,431,00	7,543,00
Constructii	7	801,924,00	380,712,00	36,192,00	1,146,444,00	746,098,00	43,250,00	36,192,00	753,156,00		40,888,00
Instalatii tehnice si masini	8	830,943,00	116,537,00	9,434,00	938,046,00	744,582,00	63,439,00	9,434,00	798,587,00		
Alte instalatii, utilaje si mobilier	9	370,669,00	76,833,00	25,000,00	422,502,00						
Avans si imobilizari corporale in curs	10	7,401,206,00	1,322,964,00	70,626,00	8,653,544,00	4,105,785,00	499,727,00	45,626,00	4,559,886,00	48,431,00	0,00
Total (rd 5+6+7+8+9)										7,543,00	40,888,00
Imobilizari financiare	11										
Active imobilizate total (rd 4+10+11)	12	7,468,605,00	1,354,164,00	70,626,00	8,752,143,00	4,001,827,00	516,868,00	45,626,00	4,625,622,00	48,431,00	0,00
										7,543,00	40,888,00



INTOCMIT,
DIRECTOR OP. EC-FIN,
Ec.VACU SILVIA


Cresteri / Reduceri de imobilizari corporale an 2022

CONSTRUCTII Cont 21221 si 21222		RULAJE AN			
Nr.crt.	Denumire	intrari	iesiri	sold initial	sold final
	Lucrari refacere cai acces pietonale - H.Centrala	106,899,00		205,00	3,249,00
	Print poarta structura metalica - G.Zoologica	5,560,00		208,00	64,150,00
	Print toaleta si transformator pe structuri metalice - G.Zoologica	15,500,00		21221,00	3,09,835,00
	Accepto banconote parcare - H.Centrala	7,883,00		21222,00	2,08,812,00
	Confecții ferestre si pvc - Viziru	27,605,00		2131,00	5,397,670,00
	Branșament apa - refacere canosabil - R.N.Central	4,675,00		2133,00	536,202,00
	Umbrafol folios cu masa repas - Gradina Zoologica	17,488,00		2135,00	265,722,00
	Reparatii hidroizolanti - Viziru	1,1739,00		2137,00	273,387,00
	Retea alimentare hidranti incendiu - Concordia	37,995,00		2139,00	809,589,00
	Gard cladire SNCU - G.Zoologica	16,683,00		2141,00	801,924,00
	Usi PVC - Viziru si Cabini parcare - H.Centrala	27,454,00		2143,00	380,712,00
	Modernizare cladire statieparc - G.Zoologica	55,001,00		2145,00	36,192,00
	Inlocuire invelitoare Cl - Saraca	106,793,00		2147,00	1,146,444,00
	Reparatii pazie Cl - Saraca	23,702,00		2149,00	9,434,00
	Identificare arhiva si poc sediu	8,239,00		2151,00	938,046,00
	Rezematajare casa petrecani - mainimutu - G.Zoologica	52,183,00		2153,00	231,00
	Reparatii si vopsitorii copertina - Saraca	45,848,00		2155,00	250,000,00
	Reparatii grup sanitar - Saraca	20,164,00		2157,00	42,502,00
	Reparatii copertina tronson florani - H.Centrala	126,042,00		2159,00	
	Pломbare si asfaltare alei pietonale - G.Zoologica	3,1629,00		2161,00	
	Total	748,882,00	0,00	2163,00	8,751,143,00

Aparate si instalații de măsurare, control și redare Cont 2131		Milioane de transport Cont 2133			
Nr.crt.	Denumire	Valoare intrare	Valoare ieșire	Valoare intrare	Valoare ieșire
1	VITRINE FRIGORIFICE ORIZONTALE -40 BUCATI	25,380,00	9,031,00	2812,00	43,250,00
2	CENTRALA TERMICA ARISTON	19,587,00	10,294,00	2814,00	63,459,00
	Total	47,967,00	20,325,00	2816,00	79,738,00

Nr.crt.	Denumire	Valoare intrare	Valoare ieșire
1	DACIA DASTER	9,031,00	
2	TRICICLU ECCHIPAT	10,294,00	
	Total	107,325,00	0,00

Mobilier, aparatură biretică, echipamente de protecție a valorilor umane Cont 2141

Nr crt. Obiectivul de investitie Cont 231 Val an 2021 Intrari Iesiri Val an 2022

1. Tg.Obor MODERNIZARE				
1.1. Pista de gross Obor - 1-axe	4,451,91			4,451,91
1.2. Proiectare amenajare Pista Obor	29,500,00			29,500,00
1.3. Studiu de fezabilitate Pista de gross	43,500,00			43,500,00
1.4. PT+DE+CS	55,000,00			55,000,00
1.5. Aviz Obor	6,589,79			6,589,79
1.6. Deviere teren LIEA Obor	40,322,52			40,322,52
1.7. Servicii expertizare tehnica	10,000,00			10,000,00
Proiectare amenajare Pista Obor	62,250,00			62,250,00
Total Tg OBOR	189,364,22			251,614,22
6. Piata HALELOR sector fructe	62,444,00			62,444,00
6.1. D.A.L.I.	62,444,00			62,444,00
7. Piata HALELOR sector producatori	62,444,00			62,444,00

7.1.	D.A.L.I.	108,444,00	0,00	108,444,00
8	MAZIN Propriu	108,444,00	0,00	108,444,00
	Modul Software	10,416,69	14,583,31	25,000,00
		10,416,69	14,583,31	25,000,00
	Total general	370,668,91	76,833,31	25,000,00
				422,502,22

Concesiuni / Brevete cont 205

Denumire	Valoare intrare	Valoare ieșire
Licenta Adobe Acrobat - Sediu	1,200,00	0,00
Total	1,200,00	0,00

Programe Contabilitate cont 208

Denumire	Valoare intrare	Valoare ieșire
Modul Software E-factura - contabilitate	5,000,00	
Modul Software Vanzari marfuri - magazin Gradina Zoo	25,000,00	0,00
Total	30,000,00	0,00



INTOCMIT,
DIRECTOR OF. EC-FIN,
Jr. DRAGUT MELUTA
Ec. VACU SILVIA

CONT	Nr. INV	EXPLICATII	sold initial 2022	Intrari	Iesiri	Sold Final 2022
80381	2005	PARCARE-860 MP /HCLM.312/20	183,615.60	55,084.68		238,700.28
80381	901	TEREN IN SUPR. 1528 MP - 901	4,057,082.58	1,217,124.77		5,274,207.35
80381	902	TEREN IN SUP.TOTALA DE 3070	8,151,338.13	2,445,401.44		10,596,739.57
80381	903	TEREN IN SUPR. TOTALA DE 26	7,004,309.26	2,101,292.78		9,105,602.04
80381	904	TEREN -3502 MP - 904	9,298,365.82	2,789,509.75		12,087,875.57
80381	906	TEREN 3431-151-235=3045+17=30	3,726,005.60	1,117,801.68		4,843,807.28
80381	907	TEREN -4868 M2 - 907	1,293,720.29	388,116.09		1,681,836.38
80381	908	TEREN 3982 M2 PIATA APOLI	1,066,396.01	319,918.80		1,386,314.81
80381	909	TEREN -3951 M2 - 909	253,985.54	76,195.66		330,181.20
80381	910	TEREN 1773 M2 - 910	241,087.22	72,326.17		313,413.39
80381	911	TEREN 1204 M2 - 911	175,021.53	195,506.46		370,527.99
80381	912	TEREN 730 M2 - 912	122,783.94	36,835.18		159,619.12
80381	914	TEREN 1238 M2 - 914	149,569.56	44,870.87		194,440.43
80381	915	TEREN 28404 M2 - 915	19,450,869.18	5,835,260.75		25,286,129.93
80381	916	TEREN 1878 M2 - 916	162,516.45	162,516.45	0.00	
80381	918	TEREN 2379 M2 - 918	1,394,279.80	418,283.94		1,812,563.74
80381	919	TEREN M2- 45559 - 919	4,141,741.26	1,242,522.38		5,384,263.64
80381	920	TEREN 137.06 UNITATE FANA	21,325.46	6,397.64		27,723.10
80381	928	SUPRAFATA TEREN 1310 MP - 9	514,657.64	154,397.29		669,054.93
			61,408,670.87	18,516,846.33	162,516.45	79,763,000.75
80382		Cladiri	7,935,986,02	2,477,868.53	48,048.79	10,365,805.76
80383	174	CONGELATOR ORIZ.AFG 553 SH	924.37			924.37
80383	2010	CAICULATOR XP 2200 - 2010	1,590.32			1,590.32
80383	2018	ADAPOST PASARI - 2018	69.31			69.31
80383	202	MASINA DE CURATAT MCS 02.	630.00			630.00
80383	203	MOARA CURATAT SIMAC SIST	1,494.50			1,494.50
			4,708.50	0.00	0.00	4,708.50
80384			24,186,87	0.00	21,384,42	2,802,45
80385			20,752,09	0.00	0.00	20,752.00

SC APT SA

CUI: RO27338691; J09/457/2010
Aleea Trandafirilor, Nr.1A

NOTA EXPLICATIVA 2
PROVIZIOANE PENTRU RISURI SI CHELTUIELI

lei

Nr crt	SIMBO L CONT	Denumirea provizionului	Sold la 01.01.2022	Transferuri		Sold la 31.12.2022
				in cont	din cont	
0	1	2	3	4	5	6
I		Provizioane pentru risuri si cheltuieli	0.00	0.00	0.00	0.00
	1511	Provizioane pentru litigii (ct 1511)				
	1512	Provizioane pentru garantii acordate clientilor(ct 1512)				
	1513	Provizioane pentru dezafectarea imobilizarilor corporale si alte actiuni similare (ct 1513)				
	1514	Provizioane pentru restructurare (ct 1514)				
	1518	Alte provizioane pentru risuri si cheltuieli (ct 1518)- indemnizatie variabila director general pentru indeplinirea criteriilor si obiectivelor de performanta in anul 2015				
	1518	Alte provizioane pentru risuri si cheltueili (ct 1518) -pentru participarea salariatilor la profit				
II		Provizioane pentru deprecierea stocurilor si productiei in curs de executie	0.00	0.00	0.00	0.00
	391	Materii prime				
	392	Materiale				
	393	Productie in curs de executie				
	394	Produse				
	395	Stocuri aflate la terti				
	396	Animale				
	397	Marfuri				
	398	Ambalaje				
III		Provizioane pentru depreciera creantelor	211,985.00	0.00	529.00	211,456.00
	491	Clienti	209,480.00	0.00	529.00	208,951.00
	495	Decontari in cadrul grupului si cu asociatii				
	496	Debitori diversi	2,505.00			2,505.00
IV		Provizioane pentru deprecierea conturilor de trezorerie	0.00			0.00
	591	Provizioane pentru deprecierea investitiilor financiare la societati din cadrul grupului				
	592+595 +596+59	Alte provizioane pentru conturi de trezorerie				
		TOTAL GENERAL	211,985.00	0.00	529.00	211,456.00

DIRECTOR GENERAL,
Jr.DRAGUT MELUTA



INTOCMIT,
DIRECTOR OP.EC-FIN,
Ec. VACU SILVIA

SC APT SA
CUI: RO27338691; J09/457/2010
Alleea Trandafirilor Nr.1A

NOTA EXPLICATIVA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI

Nr crt	Destinatia profitului	Suma lei
0	1	2
1	Profit net de repartizat:	23,945.00
	- Rezerva legala	957.00
	- Acoperirea pierderii contabile	
	- Dividende	11,494.00
	-Alte rezerve	11,494.00
2	Profit nerepartizat	

DIRECTOR GENERAL,
Jr. DRAGUT MELUTA



INTOCMIT,
DIRECTOR OP. EC-FIN,
Ec. VACU SILVIA

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Silvia Vacu".

SC APT SA
 CUI: RO27338691; J09/457/2010
 Aleea Trandafirilor, Nr.1A

NOTA EXPLICATIVA 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

	INDICATORUL	Nr rd	2021	2022	lei
0	1	2	3	4	
1	Cifra de afaceri neta	1	7,952,500.00	9,056,971.00	
2	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate	2	9,045,219.00	10,252,674.00	
3	Cheltuielile activitatii de baza	3	9,045,219.00	10,252,674.00	
4	Cheltuielile activitatilor auxiliare	4			
5	Cheltuielile indirekte de productie	5			
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	6	1,092,719.00	1,195,703.00	
7	Cheltuieli de desfacere	7			
8	Cheltuieli generale de administratie	8	90,680.00	443,315.00	
9	Alte venituri din exploatare	9	1,291,300.00	1,325,019.00	
10	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	10	107,901.00	313,999.00	

DIRECTOR GENERAL,
 Jr. DRAGUT MELUTA



INTOCMIT,
 DIRECTOR OP. EC-FIN,
 Ec. VACU SILVIA

SC APT SA
 CUI: RO27338691; J09/457/2010
 Aleea Trandafirilor, Nr.1A

NOTA EXPLICATIVA 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

Creante	Cont	Nr rand	Sold la 31.12.2022	Termen de lichiditate/exigibilitate		
				Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0	1	2	3	4	5	6
CREANTE						
Creante din participare sume datorate de filiale interese de participare dobanzi	261+263+265	1				
Imprumuturi acordate pe termen lung si dobanzi aferente	2673+2674	2				
Actiuni proprii -active imobilizate	2677	3				
Alte creante imobilizate	676+2678+26	4	1,761.00	1,761.00		
I CREANTE DIN ACTIVE		5	1,761.00	1,761.00		
Furnizori debitori	4092	6				
Clienti	267+411+413 +418-491	7	352,759.00	352,759.00		
Creante personale si asigurari sociale	425+4282+43 1+437+4382	8	90,677.00	90,677.00		
Impozit pe profit	4411	9	3,845.00	3,845.00		
Taxa pe valoarea adaugata	4424+4428	10	10.00	10.00		
Alte creante cu statut si institutii publice	444+445+440 +447+4482	11				
Decontari cu grupul si alte creante	451	12				
	456+4582+46 1-4591-495-					
Debitori diversi	496	13	1,912.00	1,912.00		
Dobanzi de incasat	5187	14	55,000.00	55,000.00		
II CREANTE DIN ACTIVE CIRCULANTE		15	504,203.00	504,203.00		
INREGISTRATE IN	471	16	10,577.00	10,577.00		
TOTAL CREATNE		17	516,541.00	516,541.00		

Suma de 1.761,28 lei (din contul 2678) reprezinta garantie Electrica Furnizare SA

DIRECTOR GENERAL
 Jr. DRAGUT MELUTA



INTOCMIT,
 DIRECTOR OP. EC-FIN,
 Ec. VACU SILVIA

SC APT SA
 CUI: RO27338691; J09/457/2010
 Aleea Trandafirilor, Nr.1A

NOTA EXPLICATIVA 5 continuare

Datorii	Cont	Nr rand	Sold la 31.12.2022	Termen de lichiditate/exigibilitate		
				Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0	1	2	3	4	5	6
DATORII			0			
Credite bancare pe termen lung si nerambursate la scadenta	1622	19	0.00			
Datorii ce privesc obligatiile financiare	166	20	0.00			
Credite bancare pe termen scurt	5191+5192+5193+5194+5195+5196+5197	21	0.00			
Dobanzi	68+5198+5180	22	0.00			
Alte imprumuturi si datorii financiare	167+509	23	47,184.00		47,184.00	
TOTAL DATORII		24	47,184.00	0.00	47,184.00	
FINANCIARE SI ASIMILATE						
Furnizori	401+403+404+405+408	25	203,992.00	203,992.00		
Clienti creditori	419	26				
Datorii cu personalul si asigurarile sociale	421+423+424+425+426+427+4281+431+437+438	27	430,743.00	430,743.00		
Impozit pe profit	4411	28		0.00		
Taxa pe valoarea adaugata	4423+4428	29	77,634.00	77,634.00		
Alte datorii fata de stat si institutiile publice	444+445+446+447+4481+436	30	36,992.00	36,992.00		
Datorii cu grupul si alte conturi cu asociati	451+455+457+4581+481+482	31				
Creditori diversi	462+473	32	69,919.00	69,919.00		
ALTE DATORII		33	819,280.00	819,280.00	0.00	
TOTAL						
Venituri inregistrate in avans	472.475	34	47,860.00	31,860.00	16,000.00	
TOTAL DATORII			914,324.00	851,140.00	63,184.00	

DIRECTOR GENERAL,
 Jr. DRAGUT MELUTA



INTOCMIT,
 DIRECTOR OP. EC-FIN,
 Ec. VACU SILVIA

SC ADMINISTRATIA PIETELOR SI TARGURIILOR SA
CUI: RO 27338691; J09/457/2010
Braila, Aleea Trandafirilor, Nr.1A

Nota 6

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Situatiile financiare anuale au fost intocmite in conformitate cu Legea contabilitatii 82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare si cu prevederile privind reglementarile contabile aprobat prin Ordinul MFP nr. 1802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare.

Situatiile financiare anuale au fost intocmite avand ca baza a contabilitatii, continuitatea activitatii.

6.1 Principii contabile

Evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare ale anului 2022 este facuta conform urmatoarelor principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii - societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

Principiul permanentei metodelor - aplicarea acelorasi reguli, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

Principiul prudentei - s-a tinut seama de toate ajustarile de valoare datorate deprecierilor de valoare a activelor, precum si de toate obligatiile previzibile si de pierderile potentiiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior.

Principiul independentei exercitiului - au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv - in vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de activ sau de pasiv.

Principiul contabilitatii de angajamente. Efectele tranzactiilor si ale altor evenimente sunt recunoscute atunci cand tranzactiile si evenimentele se produc (si nu pe masura ce numerarul sau echivalentul sau este incasat sau platit) si sunt inregistrate in contabilitate si raportate in situatiile financiare ale perioadelor aferente.

Principiul contabilitatii de angajamente se aplica inclusiv la recunoasterea dobanzii aferente perioadei, indiferent de scadenta acesteia.

Principiul intangibilitatii exercitiului - bilantul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului precedent.

Principiul referitor la necompensari - valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu exceptia compensarilor intre active si pasive admise de Ordinul MFP nr. 1802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare.

Principiul referitor la prevalenta economicului asupra juridicului - informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma lor juridica.

NOTA 6

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE, continuare

Principiul evaluarii la cost de achizitie sau cost de productie. Elementele prezentate in situatiile financiare se evalueaza, de regula, pe baza principiului costului de achizitie sau al costului de productie. In situatia in care s-a optat pentru reevaluarea imobilizarilor corporale sau evaluarea instrumentelor financiare la valoarea justa, se aplica prevederile privind "Evaluarea alternativa la valoarea justa".

Principiul referitor la pragul de semnificatie - orice element care are o valoare semnificativa este prezentat distinct in cadrul situatiilor financiare.

6.2 Politici contabile semnificative

Politicile contabile reprezinta principiile, bazele, conventiile, regulile si practicile specific aplicate de societate la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare anuale.

Administratorul societatii trebuie sa aprobe politici contabile pentru operatiunile derulate, inclusiv proceduri proprii pentru situatiile prevazute de legislatie.

Aceste politici trebuie elaborate avand in vedere specificul activitatii, de catre specialisti in domeniul economic si tehnic, cunoscatori ai activitatii desfasurate si ai strategiei adoptate de entitate, cu respectarea prevederilor cuprinse in reglementarile contabile.

Situatiile financiare sunt intocmite in conformitate cu Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare si cu prevederile cuprinse in reglementarile contabile aprobat prin Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014, cu modificarile si completarile ulterioare, precum si cu prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 85/2022, privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabili anuale ale operatorilor economici la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor, precum si pentru reglementarea unor aspecte contabile, aceste situatii financiare se compun din:

- 1.bilant (cod 10), in structura prevazuta la pct. 598 din reglementarile contabile;
2. cont de profit si pierdere (cod 20)
3. "Date informative" (cod 30) si
4. formularul "Situatia activelor imobilizate" (cod 40)
5. situatia modificarilor capitalului propriu;
6. situatia fluxurilor de trezorerie;
7. notele explicative la situatiile financiare anuale.

(a) Tranzactii in moneda straina

Tranzactiile in moneda straina sunt inregistrate la cursul de schimb de la data tranzactiei. Creantele si datorii exprimate in valuta sunt convertite in lei la cursul de schimb de la data bilantului , publicat de Banca Nationala a Romaniei si diferentele de curs sunt inregistrate in contul de profit si pierdere.

(b) Imobilizari corporale

(i) Active proprii

Imobilizarile corporale sunt evidențiate la cost, mai puțin amortizarea cumulată și pierderile din deprecieră. Costul activelor construite de Societate cuprinde costul materialelor, manopera directă și un procent din cheltuielile indirecte, alocate în mod rezonabil construcției de active corporale. În cazul în care un mijloc fix cuprinde componente majore care au durate de viață diferite, acestea sunt contabilizate individual.

NOTA 6

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE, continuare

Prin derogare de la evaluarea pe baza principiului costului de achizitie sau al costului de productie, entitatile pot proceda la reevaluarea imobilizarilor corporale existente la sfarsitul exercitiului financiar, astfel incat acestea sa fie prezentate in contabilitate la valoarea justa, cu reflectarea rezultatelor acestei reevaluari in situatiile financiare intocmite pentru acel exercitiu.

Elementele dintr-o categorie de imobilizari corporale se revalueaza simultan pentru a se evita reevaluarea selectiva si raportarea in situatiile financiare anuale a unor valori care sunt o combinatie de costuri si valori calculate la date diferite.

Daca un activ imobilizat este reevaluat, toate celelalte active din categoria din care face parte trebuie reevaluate.

In cazul efectuarii reevaluarii imobilizarilor corporale, acest lucru trebuie prezentat in notele explicative, impreuna cu elementele supuse reevaluarii, metoda prin care s-au calculat valorile prezentate, precum si elementul afectat din contul de profit si pierdere.

Surplusul din reevaluare inclus in rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct in rezultatul reportat (contul 1175 "Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare"), atunci cand acest surplus reprezinta un castig realizat.

Castigul se considera realizat la scoaterea din evidenta a activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare. Cu toate acestea, o parte din castig poate fi realizat pe masura ce activul este folosit de entitate. In acest caz, valoarea rezervei transferate este diferenta dintre amortizarea calculata pe baza valorii contabile reevaluate si valoarea amortizarii calculate pe baza costului initial al activului.

Politica societatii este de a considera surplusul realizat si transferat la rezerve pe masura amortizarii.

(ii) Cheltuielile ulterioare de intretinere si reparatii

Cheltuielile cu reparatia sau intretinerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a mentine valoarea acestor active sunt recunoscute in contul de profit si pierdere la data efectuarii lor. Cheltuielile efectuate in scopul imbunatatirii performantelor tehnice sunt capitalizate si amortizate pe perioada ramasa de amortizare a respectivului mijloc fix.

(iii) Amortizarea

Amortizarea este calculata pentru a diminua costul, mai putin valoarea reziduala, cu rate egale pe toata durata de functionare a mijloacelor fixe si a componentelor lor care sunt contabilizate separat. Metoda de amortizarea este cea liniara, durata normala de functionare este cea prevazuta in H.G. 2139/2004. Amortizarea calculata pentru imobilizarile corporale reevaluate se inregistreaza in contabilitate incepand cu exercitiul financiar urmator celui pentru care s-a efectuat reevaluarea.

Daca o imobilizare corporala complet amortizata mai poate fi folosita, entitatea poate proceda la reevaluarea acesteia. Cu ocazia reevaluarii imobilizarii corporale, acesteia i se stabilesc o noua valoare si o noua durata de utilizare economica, corespunzatoare perioadei estimate a se folosi in continuare.

Terenurile si imobilizarile in curs nu se amortizeaza. Investitiile in curs se amortizeaza incepand cu momentul punerii in functiune. Mijloacele fixe sunt amortizate incepand cu luna urmatoare datei punerii in functiune.

NOTA 6

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE, Continuare

(c) Imobilizarile necorporale

(i) Alte imobilizari necorporale

Alte imobilizari necorporale achizitionate de Societate sunt prezentate la cost mai putin amortizarea cumulata si deprecierile de valoare.

(ii) Cheltuieli ulterioare

Cheltuielile ulterioare privind imobilizarile necorporale sunt capitalizate numai atunci cand sporesc beneficiile economice viitoare generate de activul la care se refera. Cheltuielile ce nu indeplinesc aceste criterii sunt recunoscute ca si cheltuiala in momentul realizarii lor.

(iii) Amortizarea

Amortizarea este recunoscuta in contul de profit si pierdere pe baza metodei liniare pe perioada de viata estimata a imobilizarii necorporale.

(d) Stocuri

Stocurile sunt inregistrate la minimum dintre cost si valoarea neta realizabila. Valoarea neta realizabila reprezinta pretul de vanzare estimat in conditiile desfasurarii normale a activitatii mai putin costurile aferente vanzarii.

Costul stocurilor se bazeaza pe principiul „Primul intrat - primul iesit”. Bunurile iesite din gestiune se evaluateaza la costul de achizitie sau de productie al primei intrari (lot). Pe masura epuizarii lotului, bunurile iesite din gestiune se evaluateaza la costul de achizitie sau de productie al lotului urmator, in ordine cronologica. Nu s-au inclus in cost: pierderi peste limita, cheltuieli de depozitare, regia generala de administratie, costuri de desfacere, regia fixa nealocata.

e) Clienti si alte creante

Conturile de clienti si alte creante sunt evidențiate în bilanț la valoarea lor recuperabilă netă.

Diferența între valoarea recuperabilă netă și valoarea nominală se regăsește în ajustările de valoare efectuate.

(f) Disponibilitatile banesti si alte echivalente

Disponibilitatile banesti includ conturile curente in lei si in valuta, si disponibilul din casa. Descoperitul de cont, care este platibil la cerere si este parte integranta din politica de gestiune a numerarului, este inclus in cadrul numerarului si echivalentelor de numerar la intocmirea situatiei fluxurilor de numerar.

(g) Pierderi de valoare

Valoarea netă a activelor Societății altele decât stocurile și impozitele amanate activ. este analizată la data fiecarui bilanț pentru a determina posibilele scaderi de valoare.

(h) Capital social

Dividendele sunt recunoscute ca si datorie in perioada in care sunt aprobat. Societatea a creat rezerve de capital in limita de 5% din profitul brut, pana la 20% din capitalul social, conform cerintelor legislatiei nationale.

(i) Furnizori si alte datorii

Conturile de furnizori si alte datorii sunt evidențiate la cost.

NOTA 6

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE, Continuare

(J) Provizioane

Exercitarea prudentei conduce la constituirea de provizioane atunci cand se estimeaza ca vor exista iesiri de flux de numerare. Recunoasterea acestora trebuie sa aiba o baza legala, sa fie cuantificabile si credibile.

(K) Recunoasterea veniturilor

Veniturile din vanzarea bunurilor sunt recunoscute in contul de profit si pierdere cand riscurile si beneficiile asociate proprietatii sunt transferate cumparatorului. Societatea aplica principiul separarii exercitiilor financiare pentru recunoasterea veniturilor si cheltuielilor.

Subventiile primite sau de primit de catre entitate se inregistreaza in contabilitate in conturi distincte.

Subventiile guvernamentale, inclusiv subventiile nemonetare la valoarea justa, nu trebuie recunoscute pana cand nu exista suficienta siguranta ca:

- a) entitatea va respecta conditiile impuse de acordarea lor; si
- b) subventiile vor fi primite.

Doar primirea unei subventii nu furnizeaza ea insasi dovezi concludente ca toate conditiile atasate acordarii subventiei au fost sau vor fi indeplinite.

Recunoasterea veniturilor din subventii se efectueaza cu respectarea clauzelor care au stat la baza acordarii lor.

(l) Parti afiliate

Partile se considera afiliate in cazul in care una din parti, fie prin proprietate, drepturi contractuale, relatii familiale sau de alta natura, are posibilitatea de a controla in mod direct sau de a influenta in mod semnificativ cealalta parte.

(m) Evenimente ulterioare datei bilantului

Evenimentele care apar dupa data bilantului pot furniza informatii suplimentare referitoare la perioada raportata fata de cele cunoscute la data bilantului. Daca situatiile financiare anuale nu au fost aprobate, acestea trebuie ajustate pentru a reflecta si informatiile suplimentare, daca informatiile respective se refera la conditii (evenimente, operatiuni etc.) care au existat la data bilantului.

Evenimentele ulterioare datei bilantului sunt acele evenimente, favorabile sau nefavorabile, care au loc intre data bilantului si data la care situatiile financiare anuale sunt autorizate pentru emitere.

Pot fi identificate doua tipuri de evenimente ulterioare datei bilantului:

- a) cele care fac dovada conditiilor care au existat la data bilantului. Aceste evenimente ulterioare datei bilantului conduc la ajustarea situatiilor financiare anuale; si
- b) cele care ofera indicatii despre conditii aparute ulterior datei bilantului. Aceste evenimente ulterioare datei bilantului nu conduc la ajustarea situatiilor financiare anuale.

DIRECTOR GENERAL,

Jr. DRAGUT MELUTA



DIRECTOR OP. EC-FIN,

Ec. VACU SILVIA

SC ADMINISTRATIA PIETELOR SI TARGURILOR SA
CUI: RO 27338691; J09/457/2010
Braila, Aleea Trandafirilor, Nr.1A

NOTA EXPLICATIVA NR 7

Participatii si surse de finantare

S.C. Administratia Pietelor si Targurilor are un capital social subscris si varsat, aport in numerar, in valoare de 11.160.700 lei, reprezentand 111.607 actiuni, a cate 100 lei fiecare.

Actionari	Numar actiuni	Valoare (lei)	Pondere in total (%)
Consiliul Local Municipal Braila	111.597	11.159.700,00	99,99
S.C. Braicar SA	10	1.000,00	0,01
Total	111.607	11.160.700,00	100

In cursul anului 2022, nu au avut loc modificarile capitalului social.

Societatea isi desfasoara activitatil economice bazate pe principiul autofinanțării, poate să hotărască, în limita competențelor ce îi sunt acordate, investițiile care urmează a fi realizate, stabilind nivelul sursei de finanțare pentru obiectivele de investiții.

În vederea susținerii activitatii Grădinii Zoologice, Societatea a obținut subvenționarea acestei activitatii, pentru care a obținut in cursul anului 2022 o subvenție de 1.100.000 lei.

SC APT SA intocmeste anual buget de venituri si cheltuieli, bilant contabil (situatii financiare anuale) dupa modelele stabilite de Ministerul Economiei si Finantelor Publice.

Pentru anul 2022 Bugetul de Venituri si Cheltuieli a fost elaborat tinandu-se seama de situația reală din cadrul societății, de prevederile Hotărârii nr.721/27.12.2021, privind aprobarea preturilor și tarifelor pentru închirierea activelor publice și a bunurilor mobile proprii sau aflate în administrarea Societății pentru anul 2022, precum și de reglementările următoarelor prevederi legale:

- Legea nr. 317 din 28.12.2021, legea bugetului de stat pe anul 2022;
- Legea nr.318 din 28.12.2021 legea bugetului asigurarilor sociale de stat pe anul 2021;
- Hotărarea de guvern nr. 1071/04.10.2021, pentru stabilirea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plata pentru anul 2022;
- Hotărarea nr. 1.151 din 27 noiembrie 2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune.
- Ordinul nr. 3.818/30.12.2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia.
- Ordonanta Guvernului nr 26 din 21 august 2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrativ-teritoriale sunt actionari unici ori majoritari sau detin direct ori indirect o participatie majora.
- OUG 88/2014 pentru modificarea și completarea OG 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrativ-teritoriale sunt actionari unici ori majoritari sau detin direct ori indirect o participatie majoritara, precum și pentru modificarea unor acte normative.
- Ordonanta de urgență 109 din 30 noiembrie 2011 privind guvernanța corporativa a întreprinderilor publice Publicat în Monitorul Oficial 883 din 14 decembrie 2011 și Normele metodologice de aplicare a prevederilor OUG 109/2011, aprobată prin HG nr.722/2016.

- Ordin nr. 1.802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale cu toate modificarile ulterioare;
- Ordonanta Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societatile nationale, companiile nationale si societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum si la regiile autonome, aprobata cu modificari prin Legea nr. 769/2001, cu modificarile si completarile ulterioare;
- Ordinul nr. 144 din 15 februarie 2005 privind aprobarea Precizarilor pentru determinarea sumelor care fac obiectul repartizarii profitului conform Ordonantei Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societatile nationale, companiile nationale si societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum si la regiile autonome, aprobata cu modificari prin Legea nr. 769/2001, cu modificarile si completarile ulterioare;
- Legea nr. 165 din 10 iulie 2018 privind acordarea biletelor de valoare publicata in Monitorul Oficial nr.599/13.07.2018;

Societatea a intocmit pentru anul 2022 situatii financiare anuale cu respectarea prevederilor Ordinului nr. 1.802 din 29 decembrie 2014 (*actualizat*) pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, a Legii contabilitatii nr 82/1991 precum si ale Ordinului nr.4268 publicat in 15.12.2022, privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice.

Prin HCLM nr.471/17.09.2020 si in temeiul Ordonantei Guvernului nr.71 din 29.08.2020, privind organizarea si functionarea serviciilor publice de administrare a domeniului public si privat de interes local, cu modificarile si completarile ulterioare precum si a prevederilor OUG nr.57/2019 privind Codul Administrativ, cu modificarile si completarile ulterioare, a fost incheiat la data de 27.10.2020 Contractul de Concesionare prin gestiune directa, inregistrat cu numarul 28620/ 6166/27.10.2020.

Aceasta trecere de la contractul privind delegarea gestiunii serviciului public de administrare la Contractul de Concesiune prin gestiune directa, s-a efectuat in mod transparent, cu respectarea prevederilor legale privind incheierea unor astfel de contracte (studiul de oportunitate, aprobarea studiului, inventarierea patrimoniului cu echipe mixte cu membrii ai societatii dar si membrii ai Primariei), fara ca interesele clientilor si ale publicului sa fie afectate.

Pentru clienti si societate, a fost o etapa de incheiere a vechilor contracte si pregatirea si efectuarea licitatilor pentru incheierea unor noi contracte.

SC APT SA din Braila, persoana juridica avand CUI RO27338691 si J09/457/2010, cu sediul social in strada Aleea Trandafirilor, Nr.1A, Braila, precum si conturi in banca, are drept scop asigurarea, in conditiile legii a serviciilor de intretinere, administrare, exploatare a pietelor mixte, dar si activitati de agrement, precum si alte servicii si acte de comert potrivit obiectului de activitate al societatii, codificat CAEN potrivit actului constitutiv al acestieia.

Administrata in sistem unitar, SC APT SA din Braila are in prezent un Consiliu de Administratie format din cinci membrii, numiti de catre Adunarea Generala a Actionarilor. Functionarea SC APT SA se desfasoara in baza Contractului de Concesionare prin gestiune directa, cu respectarea si aplicarea Regulamentului serviciului public de administrare si exploatare a pietelor agroalimentare, a targurilor si oboarelor din municipiul Braila, conform HCLM 471/17.09.2020 si a prevederilor Regulamentului serviciului public de administrare a pietelor, targurilor si oboarelor si Gradinii Zoologice din Municipiul Braila, prezentat in anexa 3 la hotarare.

Aflata in subordinea Primarului Municipiului Braila, avand personalitate juridica, fiind subiect de drept civil si comercial, cu autofinantare si autogestiune, cu buget propriu, conducere proprie si conturi bancare proprii, activitatea acestei societati de interes local se desfasoara in baza dispozitiilor prevederilor legale in vigoare aplicabile societatilor comerciale cu capital integral de stat si ale actului constitutiv, avand ca principal obiectiv modernizarea, intretinerea, administrarea si exploatarea pietelor agroalimentare, a targurilor si oboarelor, , prin asigurarea unui comert civilizat spre satisfactia locuitorilor Municipiului Braila.

DIRECTOR GENERAL,

Jr. DRAGUT MELUTA



DIRECTOR OP. EC-FIN,

Ec. VACU SILVIA

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Silvia Vacu".

AN 2022

NOTA EXPLICATIVA NR 8

CHELTUIELI CU PERSONALUL

In executia BVC pentru anul 2022 aprobat prin H.C.L.M. Braila nr. 59/11.02.2022 si rectificat prin H.C.L.M. Braila, nr. 444/31.08.2022 si 580/28.10.2022 societatea a suportat pe costuri "cheltuieli cu personalul" in suma de **4.809.877 lei**, structurate astfel:

- **cheltuieli cu salariile** angajatilor cu carte de munca in suma de **3.944.326 lei** suma in care sunt incluse cheltuielile privind salarii brute pentru timpul efectiv lucrat, sporuri, prime si alte bonificatii aferente salariului de baza, inclusiv concedii medicale suportate din fondul de salarii, concediile de odihna neefectuate pe parcursul anului 2022;

- **cheltuieli aferente bonusurilor** acordate salariatilor in suma de **339.890 lei**, reprezentand cheltuieli de natura sociala in valoare de 29.780 lei si cheltuieli cu tichetele de masa in valoare de 310.110 lei. Tichetele de masa sunt reglementate prin Legea 227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare si prin Legea nr. 165/18.07.2018. Conform Codului Fiscal, art. 76, alin.(3), lit. h), tichetele de masa reprezinta avantaje, in bani sau in natura, primite in legatura cu salariul si supuse impozitarii pe acesta. Potrivit art.142, lit. o), art.157, alin. (2) si art. 220, alin.(2), tichetele de masa nu vor fi incluse in baza lunara de calcul a contributiilor de asigurari sociale si de asigurari sociale de sanatate si nici in cea a contributiei asiguratorii pentru munca.

- **cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control**, in suma de **428.564 lei**, ce a avut la baza prevederile OUG 109/2011 privind guvernanța corporativa a intreprinderilor publice:

- pentru director suma fixa fiind de 150.132 lei, iar componenta variabila in suma de 27.048 lei;
- suma de 168.057 lei reprezinta indemnizatia fixa a membrilor consiliului de administratie, iar componenta variabila in suma de 47.700 lei
- iar diferența pentru secretar AGA si comisii de examinere in suma de 35.627 lei.

- **contributia asiguratorie** aferente atat angajatilor cu carte de munca cat si contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, in suma de **97.098 lei**.

Din analiza executiei Bugetului de Venituri si Cheltuieli aprobat pentru anul 2022 se observa un grad de realizare al cheltuielilor de personal de 88,76%, datorita unei economii de 609,22 mii lei.

SC A.P.T. SA **nu a acordat** avansuri si credite membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului.

Numarul mediu de salariat, angajati cu carte de munca, realizat in anul 2022 este de 67 de persoane, numarul efectiv de salariat existenti la sfarsitul perioadei este de 68.

DIRECTOR GENERAL,
Jr. DRAGUT MELUTA



DIRECTOR OP. EC-FIN,
Ec. VACU SILVIA

NOTA EXPLICATIVA NR 9

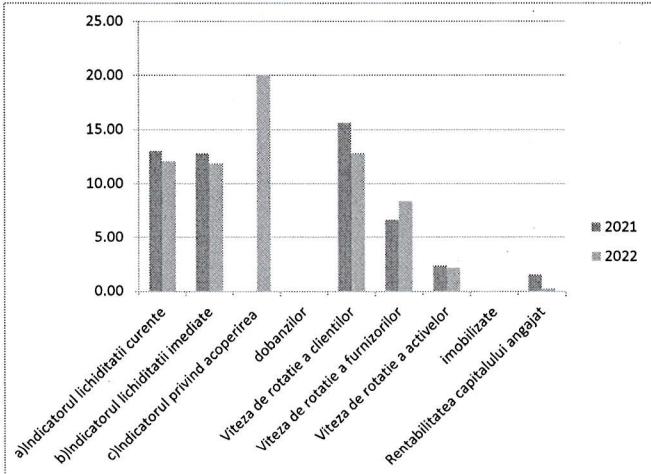
ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

		31-12-21	31-12-22
1 Indicator de lichiditate			
a) Indicatorul lichiditatii curente	Active curente	10,723,697	9,893,673
	Datorii curente	823,440	819,280
b) Indicatorul lichiditatii imediate			
	Active curente-Stocuri	10,592,223	9,742,331
	Datorii curente	823,440	819,280
2 Indicator de risc			
a) Indicatorul privind acoperirea	Profitul inaintea platii dobanzii si impoz. pe profit	207,099	33,790
dobanzilor	Cheltuiala cu dobanda	0	1,687
3 Indicator de activitate			
a)Viteza de rotatie a clientilor	Sold mediu clienti x 36'	339,621 15.59	318,237 12.83
	Cifra de afaceri	7,952,500	9,056,971
b)Viteza de rotatie a furnizorilor	Sold mediu furnizori x 3	144,489 6.63	206,999 8.34
	Cifra de afaceri	7,952,500	9,056,971
c)Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri Active imobilizate	7,952,500 3,314,224	9,056,971 4,126,521
4 Indicatori de profitabilitate			
a) Rentabilitatea capitalului angajat	Profitul inaintea platii dobanzii si impoz. pe profit	207,099	33,790
	Capitalul angajat	13,161,635	13,116,447
b) Marja bruta din vanzari	Profitul brut din vanzari Cifra de afaceri	107,901 7,952,500	-313,999 -3.47

DIRECTOR GENERAL,
Jr. DRAGUT MELUTAINTOCMIT,
DIRECTOR OP. EC-FIN,
Ec. VACU SILVIA

	2021	2022
a) Indicatorul lichiditatii curente	13.02	12.08
b) Indicatorul lichiditatii imediate	12.86	11.89
c) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	0.00	20.03
Viteza de rotatie a clientilor	15.59	12.83
Viteza de rotatie a furnizorilor	6.63	8.34
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	2.40	2.19
Rentabilitatea capitalului angajat	1.57	0.26

	2021	2022	sold mediu
Active imobilizate	3,314,224	4,126,521	
stocuri	131,474	151,342	
creante	317,542	505,964	
creante comerciale	281,954	354,520	318237
datorii curente	823,440	819,280	
furniz	210,005	203,992	206999
CA	7,952,500	9,056,971	
cost CA	9,135,899	10,695,989	
Banca	10,274,681	9,236,367	
Active curente (circulante)	10,723,697	9,893,673	
Profit inaintea platii impoz si dob	207,099	33,790	
prof	146,706	22,988	
chelt.imp profit	60,393	10,802	
chelt dob	0	1,687	
	207,099	33,790	
Capital angajat	13,161,635	13,116,447	
profit exploatare	107,901	-313,999	
Active curente			
	10,723,697	9,893,673	



NOTA EXPLICATIVA NR 10

ALTE INFORMATII

SC APT SA in conformitate cu scopul activitatii si in respectarea principiului contabilitatii de angajament, procedeaza sistematic si cronologic la facturarea prestatiilor realizate, in vederea recunoasterii veniturilor din realizarea obiectivului de activitate in perioada in care aceste venituri au fost realizate corespunzator cheltuielilor angajate pentru realizarea acestor venituri. Contabilitatea societatii este organizata si condusa in concordanta cu prevederile Legii contabilitatii, elementele patrimoniale, monetare si nemonetare, creantele si obligatiile sunt exprimate in lei.

Articolul 21 din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile si completarile ulterioare, precizeaza ca, Situatiile financiare anuale incheiate la 31.12.2022 de catre entitatatile de interes public si de entitatile prevazute la pct.9 alin.(4), al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic, cuprind:

- bilant F10;
- cont de profit si pierdere F20;
- situatia activelor imobilizate F40
- situatia modificarilor capitalului propriu;
- situatia fluxurilor de rezerve;
- notele explicative la situatiile financiare anuale.

In conformitate cu prevederile din Sectiunea 4.7 „Contabilitatea angajamentelor si a altor elemente extrabilantiere”, ale OMFP 1802/2014, societatea are drepturi si obligatii care nu pot fi inregistrate in activele si datorile societatii precum si unele bunuri care nu apartin societatii dar aceasta are drepturi de administrare, evidenta acestora este tinuta in conturi in afara bilantului (extrabilantiere)..

In evidenta extracontabila a societatii APT SA Braila, sunt inregistrate urmatoarele elemente patrimoniale:

Simbol cont	Denumire cont	Valoare (lei)
8021	Giruri si garantii primite (garantii de buna executie la contractele de prestari servicii)	45.697,00
8022	Garantii gestionari	69.888,00
8028	Alte angajamente primite-(valoarea chiriilor primite in avans pentru 2 luni)	828.911,00
8033	Valori in custodie	3,00
8034	Debitori (debitori scosi din activ si urmariti in continuare)	240.971,00
8035	Stocuri de natura obiectelor de inventar in folosinta	497.464,00
8051	Dobanzi de platit	5.141,00
807	Active contingente (creante litigioase)	138.555,00

In conformitate cu prevederile art.471, din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP nr.1802/2014, punctul (p), se vor prezenta in notele explicative ”natura si scopul comercial ale angajamentelor entitatii care nu sunt incluse in bilant, precum si impactul financiar al acelor angajamente asupra acesteia, cu conditia ca riscurile

sau beneficiile care decurg din aceste angajamente sa fie semnificative si in masura in care divulgarea acestor riscuri sau beneficii este necesara pentru evaluarea pozitiei financiare a entitatii". Societatea a inregistrat garantiile incasate clientilor reprezentand valoarea a 2 chirii in avans in contul 8028.

In cont 807 „Active contingente”, se regasesc clientii a caror contracte au expirat si care se afla in litigiu si pentru care nu exista o Hotarare judecatoreasca definitiva.

In conformitate cu actul constitutiv, Societatea are ca scop asigurarea, in conditiile legii, a serviciilor publice de intretinere, administrare, exploatare a pietelor mixte (agroalimentare si industriale) si activitati de agrement specifice Gradinii Zoo, precum si alte servicii si acte de comert potrivit obiectului de activitate.

In acest scop societatea potrivit HCLM 471/2020 si a Contractului de concesiune prin gestiune directa a serviciului de utilitate publica de administrare a pietelor, targurilor, oboarelor si a Gradinii Zoologice din Municipiul Braila are in administrare bunuri din domeniul public si privat al statului, structurate astfel:

(lei)

Simbol cont	Denumire cont	Valoare 01.01.2022	Valoare 31.12.2022	Cresteri	Reduceri
8038	Alte valori- total	73.405.700,00	69.394.304,00		
	terenuri primite in administrare	61.408.671,00	79.763.001,00	18.516.846,00	162.516,00
	constructii domeniul public	7.935.986,00	10.365.806,00	2.477.869,00	48.049,00
	echipamente tehnologice	4.708,00	4.708,00		
	mobilier, aparatura, birotica	24.187,00	2.802,00		21.384,00
	alte active corporale	20.752,00	20.752,00		

Despre litigii si active contingente la data de 31.12.2022

In conturi in afara bilantului, respectiv in contul 807 „Active contingente”, societatea are inregistrate valorile aferente clientilor in litigii in legatura cu contractele reziliate ca urmare a expirarii termenului si pentru care nu s-a respectat clauza care obliga chiriasul la actiuni de investitii sau de a contribui la fondul de investitii. Valorile specificate in cont la data de 31.12.2022 in suma de 138.555 lei sunt estimative, deoarece nu s-a putut aprecia solutia care va fi data de instanta in aceste cauze.

In conformitate cu analiza facuta de Oficiul juridic la data de 31.12.2022, rezulta urmatoarele situatii:

- in derulare un numar de 8 dosare de faliment.
- Un dosar aflat in termenul de apel, pretentii si evacuare, II Havuz Mihaela.
- Un dosar in curs de judecata, parat SC APT SA, reclamant SC Bancriseb.
- Un numar de 10 dosare aflate in curs de executare.

Cauzele care s-au aflat pe rolul Judecatoriei Brăila, a Tribunalului Brăila și Curtea de Apel Galați și care au privit acțiuni promovate de SC APT SA Brăila, au ca obiect:

- a) acțiuni de evacuare;
- b) plata contravalorii lipsei folosinței, în perioada de la care au expirat contractele până la evacuarea propriu zisă;
- c) plata prejudiciului cauzat de neîndeplinirea de către chiriaș a obligației de a investi sau de a contribui la fondul de investiții al societății.

Societatea a procedat la inregistrarea in activul bilantier a creantelor pentru care au existat Hotarâri judecatoresti definitive; in active contingente au ramas creantele pentru care inca nu exista o Hotarâre definitiva, numarul acestora la 31.12.2022 este de 2 dosare ramase nedefinitivate, reprezentand o valoare estimativa de 138.555 lei (valoare care se regaseste in cont 8072 si 8073).

Clasificarea in active contingente corespunde punctului 358-(1) din OMFP 1802/2014, sectiunea 4.7, privind clasificarea ca si active contingente, acele active potentiiale care apar ca urmare a unor evenimente anterioare datei bilantului si a caror existenta va fi confirmata numai de aparitia sau neaparitia unuia sau a mai multor evenimente viitoare nesigure, care nu pot fi in totalitate controlate de societate.

Despre inventarierea elementelor patrimoniale si a elementelor aflate in evidenta extarbilantiera

In vederea efectuarii lucrarilor premergatoare intocmirii situatiilor financiare anuale, societatea a procedat la inventarierea activelor, datorilor si capitalurilor proprii.

Prin Decizia nr.73/14.10.2022 data de directorul general al Societatii, dna Dragut Meluta, modificata prin Decizia nr.17 din 16.02.2023, privind inventarierea bunurilor apartinand domeniului public si privat a Municipiului Braila, care fac obiectul contractului de concesiune, aprobat prin HCLM 471/2020, a fost numita comisia de inventariere si s-a stabilit perioada in care va avea loc inventarierea. Decizia de inventariere a avut in vedere prevederile O.M.F.P. nr. 2861/09.10.2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datorilor si capitalurilor proprii.

Rezultatele inventarierii elementelor de natura activelor, datorilor si capitalurilor proprii pentru anul 2022 au fost consemnate in Procesul Verbal inregistrat la Primaria Braila si la A.P.T SA Braila nr. 1576/15.03.2023, intocmit de Comisia centrala de inventariere

In urma centralizarii rezultatelor inventarierii pentru anul 2022 au fost propuse la casare obiecte de inventar in suma de 62.597 lei si propuse pentru scoaterea din uz a unor mijloace fixe in suma 194.932 lei. Rezultatele inventarierii au fost aprobat prin hotararea Adunarii Generale nr.9 din 20.03.2023, cu scoaterea din uz in luna martie 2023. Comisia desemnata pentru casarea bunurilor va proceda la punerea in aplicare a hotararii AGA si valorificarea materialelor rezultate.

Odata cu finalizarea actiunii de inventariere, a fost completat Registrul inventar la data de 31.12.2022.

Societatea nu are filiale sau intreprinderi asociate.

In conformitate cu OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabili privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, punctul 468, mentionam ca Nu exista tranzactiile incheiate de entitate cu partile legate, astfel ca,

- a) *Nu sunt detinatorii ai unui interes de participare in entitate;*
- b) *Societatea insasi nu detine un interes de participare in societate; si*
- c) *Nu sunt membrii organului administrativ, de conducere care sa detina interese de participare.*

Totalul onorariilor aferente exercitiului financiar percepute de auditorul statutar - firma de audit pentru auditul statutar al situatiilor financiare ale anului 2022, este de 8.000 lei, conform contractului nr.802/02.02.2023.

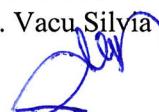
Mentionam ca nu au fost contractate de catre firma de audit alte servicii de asigurare, si/sau servicii de consultanta fiscală si/ sau alte servicii, decat cele de audit statutar, respectandu-se prevederile, mentionate la articolul 5 aliniatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

Mentionam ca Firma de audit a prezentat societati Declaratia de independenta a auditorului financiar, in conformitate cu cerintele Codului Etic International al profesionistilor contabili, ale Regulamentului UE nr. 537/2014 si Legii 162/2017 privind auditul statutar al situatiilor financiare anuale si al situatiilor financiare anuale consolidate si de modificare a unor acte normative.

DIRECTOR GENERAL,
Jr. Dragut Meluta



DIRECTOR OP. EC-FIN,
Ec. Vacu Silvia



<i>Bifati numai dacă este cazul:</i>	<input type="checkbox"/> Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
	<input type="checkbox"/> Sucursala
	<input type="checkbox"/> GIE - grupuri de interes economic
	<input type="checkbox"/> Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

An Semestru Anul **2022**

Suma de control

11.160.700

Entitatea SC ADMINISTRATIA PIETELOR SI TARGURILOR SA BRAILA

Județ Braila	Sector	Localitate BRRAILA
Strada ALEEA TRANDAFIRILOR	Nr. 1 A	Bloc Scara Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului J09/457/2010 Cod unic de înregistrare 2 7 3 3 8 6 9 1

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

12--Societăți cu capital integral de stat

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN)

6820 Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate

Activitatea preponderentă efectiv desfășurată (cod și denumire clasa CAEN)

6820 Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate

Situații financiare anuale

(entitate al căror exercițiu finanțier coincide cu anul calendaristic)

- Entități mijlocii, mari și entități de interes public
- Entități mici
- Microentități

Entități de interes public



Raportări anuale

- 1. entitățile care au optat pentru un **exercițiu finanțier 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
- 4. sedile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Situatiile financiare anuale încheiate la 31.12.2022 de către entitățile de interes public și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobată prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu finanțier corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total

13.116.447

Capital subscris

11.160.700

Profit/ pierdere

22.988

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

Numele și prenumele

DRAGUT MELUTA

VACU SILVIA

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?

 DA NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?

 DA NU

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

PREMIER SOFT AUDIT SRL

Situatiile financiare anuale au fost aprobată potrivit legii

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

513/2019

4 1 1 0 8 1 9 1



Digitally signed by VACU

SILVIA

Date: 2023.05.25 15:03:00'

+03'00'

Semnătura electronică

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori ?

 DA NU**Formular VALIDAT**

<input type="checkbox"/> Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
<input type="checkbox"/> Sucursala
<input type="checkbox"/> GIE - grupuri de interes economic
<input type="checkbox"/> Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

An Semestru Anul **2022**

Suma de control

11.160.700

Entitatea | SC ADMINISTRATIA PIETELOR SI TARGURIILOR SA BRAILA

Județ	Sector	Localitate			
Braila		BRRAILA			
Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
ALEEA TRANDAFIRILOR	1 A				

Număr din registrul comerțului | J09/457/2010 | Cod unic de înregistrare | 2 7 3 3 8 6 9 1

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)

12--Societăți cu capital integral de stat

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN)

6820 Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate

Activitatea preponderentă efectiv desfășurată (cod și denumire clasa CAEN)

6820 Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate

Situatii financiare anuale

(entitatea al căror exercițiu finanțier coincide cu anul calendaristic)

- Entități mijlocii, mari și entități de interes public
- Entități mici
- Microentități

Entități de interes public

?

Raportări anuale

- 1. entitățile care au optat pentru un **exercițiu finanțier 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
- 4. sedile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Situatiile financiare anuale încheiate la 31.12.2022 de către entitățile de interes public și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobată prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu finanțier corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total

13.116.447

Capital subscris

11.160.700

Profit/ pierdere

22.988

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

DRAGUT MELUTA



Numele și prenumele

VACU SILVIA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

INTOCMIT,

Semnătura

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

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

PREMIER SOFT AUDIT SRL

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

513/2019

CIF/ CUI

4 1 1 0 8 1 9 1

Entitatea are obligația legală de verificare a situatiilor financiare anuale
de către cenzori ? DA NU

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2022

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd. Nr.rd. OMF nr.4268 /2022	Sold la:				
			01.01.2022	31.12.2022		
A	B	1	2			
A. ACTIVE IMOBILIZATE						
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE						
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01				
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02				
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	18.804	32.863		
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05				
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06				
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	18.804	32.863		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE						
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	2.782.566	3.138.409		
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	55.825	393.288		
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	86.360	139.459		
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11				
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	370.669	422.502		
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13				
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14				
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15				
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16				
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	3.295.420	4.093.658		
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE						
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18				
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19				
3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20				
4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21				
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22				
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23				
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24				
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	3.314.224	4.126.521		
B. ACTIVE CIRCULANTE						
I. STOCURI						

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	92.003	118.005
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	39.471	33.337
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	131.474	151.342
II. CREAME				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676 *+ 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	281.954	354.520
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	35.588	151.444
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	317.542	505.964
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)				
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	10.723.697	9.893.673
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)	43	42	9.866	10.577
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	9.866	10.577
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenziilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	210.005	203.992
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	613.435	615.288
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	823.440	819.280
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	9.847.411	9.039.615
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	13.161.635	13.166.136
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenziilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		47.184
TOTAL (rd. 56 la 63)	65	64		47.184
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	36.850	16.000
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (din ct. 475*)	71	70	36.850	16.000
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	25.862	31.860
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (din ct. 472*)	74	73	25.862	29.355
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		2.505
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 pana la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	62.712	47.860
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	11.160.700	11.160.700

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		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	11.160.700	11.160.700
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	48.431	40.888
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	69.834	70.791
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	1.638.942	1.707.117
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	1.708.776	1.777.908
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDerea REPORTAT(Ă)	SOLD C (ct. 117)	96	95	107.377
	SOLD D (ct. 117)	97	96	0
VI. PROFITUL SAU PIERDerea EXERCITIULUI FINANCIAR				
	SOLD C (ct. 121)	98	97	146.706
	SOLD D (ct. 121)	99	98	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	10.355	957
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96 +97-98-99)	101	100	13.161.635	13.116.447
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	13.161.635	13.116.447

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

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 aprobatrea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarizării, cu modificările și completările ulterioare

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

DRAGUT MELUTA



Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

VACU SILVIA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd. nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
A	B	1	2	
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	7.952.500	9.056.971
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	6.305.868	6.832.022
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	7.916.002	8.917.088
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	36.498	139.883
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. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	23.238	33.481
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	1.143.224	1.107.500
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	124.838	184.038
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		20.850
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	9.243.800	10.381.990
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	268.205	499.079
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	67.938	97.244
b) Cheltuieli privind utilitatile (ct.605), din care:	19	19	1.034.366	1.728.097
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	777.047	1.208.295
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		39.698
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	20.569	77.794
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		1.457
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	4.504.763	4.809.877
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	4.381.994	4.626.625
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	122.769	183.252

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	506.538	516.869
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	506.538	516.869
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28	113.495	559
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29	208.707	1.089
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30	95.212	530
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	2.620.025	2.967.927
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	2.177.750	2.689.185
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	35	33	259.032	273.706
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	183.243	5.036
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	40	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40		
- Venituri (ct.7812)	42	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31 + 39)	43	42	9.135.899	10.695.989
PROFITUL SAU PIERDerea DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	107.901	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	0	313.999
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	99.198	349.476
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	99.198	349.476
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53		
- Cheltuieli (ct.686)	55	54		
- Venituri (ct.786)	56	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56		1.687
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58		
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59		1.687

PROFITUL SAU PIERDerea FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	99.198	347.789
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	9.342.998	10.731.466
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	9.135.899	10.697.676
PROFITUL SAU PIERDerea BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	207.099	33.790
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66	60.393	10.802
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)		
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)		
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67		
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68		
PROFITUL SAU PIERDerea NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	146.706	22.988
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratori”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 34 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

DRAGUT MELUTA

Semnătura



Numele si prenumele

VACU SILVIA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2022

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr.rd. OMF nr.4268 / 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume		
			A	B	1	2	
Unități care au înregistrat profit	01	01			1	22.988	
Unități care au înregistrat pierdere	02	02					
Unități care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	03					
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:		Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
			A	B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04					
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05					
- peste 30 de zile	06	06					
- peste 90 de zile	07	07					
- peste 1 an	08	08					
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09					
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate	10	10					
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sănătate	11	11					
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12					
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13					
- alte datorii sociale	14	14					
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	15	15					
Obligatii restante fata de alți creditori	16	16					
Impozite, contributii și taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17					
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)					
Impozite și taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18					
III. Numar mediu de salariați		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022		
			A	B	1	2	
Numar mediu de salariați	20	19			72	67	
Numarul efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20			75	68	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creațe restante					Nr. rd.	Sume (lei)	
A				B		1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21	230.990	
- redevanțe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23		

Revenirea petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	1.107.500	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	272.070	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	272.070	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	310.110	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, altii decat salariatii	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	1.761	1.761
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		
- actiuni si parti sociale emise de nerezidenti,din care:	62	52		
- detineri de cel putin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenti	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	1.761	1.761
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	1.761	1.761
- 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	489.673	352.759
- 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	98.876	270.309
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	1.752	5.102
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	31.517	89.430
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	30.550	85.575
- creante fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	967	3.855
- subvenții de incasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și versaminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creante in legatura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creațe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creațe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creațe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	17.008	1.912
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionari/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creațe in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creațele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	14.690	
- 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	2.318	1.912
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75	14.531	55.000
- 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	8.000.000	
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	9.692	60.924
- în lei (ct. 5311)	99	85	9.692	60.924
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	2.226.860	9.146.078
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	2.226.860	9.146.078
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		11
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		11
- 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	849.302	866.465
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mică</u> 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 sau egală cu 1 an</u>) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		47.184
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	210.005	203.993
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	318.611	303.889
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	260.470	241.480
- datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	118.222	126.854
- datorii fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	135.739	112.535
- fonduri speciale - taxe și varșaminte asimilate (ct.447)	130	114	6.509	2.091
- alte datorii în legătură cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadență inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	60.216	69.919		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datorile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	60.216	69.919		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- versaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	144	127				
Dobânci de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânci 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	11.160.700	11.160.700		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132	11.160.700	11.160.700		
- părți sociale	152	133				
- capital subscris văsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	3.249	4.449		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate in administrare	156	137	69.344.657	90.128.807		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate in concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	11.160.700	X	11.160.700	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	11.159.700	99,99	11.159.700	99,99
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144	11.159.700	99,99	11.159.700	99,99
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145	1.000	0,01	1.000	0,01
- cu capital integral de stat	165	146	1.000	0,01	1.000	0,01
- 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	2021	2022		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153	68.176		11.015	
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155	68.176		11.015	
- către alți acționari la care statul/unităile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157	15.404		68.176	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158	15.404		68.176	
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160	15.404		68.176	
- către alți acționari la care statul/ unităile 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/ unităile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
			A	B
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creațe preluate prin cessionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
Creațe preluate prin cessionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creațe preluate prin cessionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creațe preluate prin cessionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creațe preluate prin cessionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitațile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

DRAGUT MELUTA

Semnatura _____



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

VACU SILVIA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vîrstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinește condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vîrstă, 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 fară scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

*****) Pentru creațele preluate prin cessionare 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 albă 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 chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadență 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 datorile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vîrsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vîrsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022).

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2022

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similar si alte imobilizari necorporale	03	67.399	31.200		X	98.599
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	67.399	31.200		X	98.599
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri si amenajari de terenuri	08				X	
2.Constructii	09	5.397.670	748.882			6.146.552
3.Instalatii tehnice si masini	10	801.924	380.712	36.192		1.146.444
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	830.942	116.538	9.434		938.046
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	370.669	76.833	25.000		422.502
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	7.401.205	1.322.965	70.626		8.653.544
III.Imobilizari financiare						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	7.468.604	1.354.165	70.626		8.752.143

1) se cuprind si cresterile rezultate din reevaluare sau alte operatiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheftuieli de constituire	21				
2.Cheftuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	48.595	17.141		65.736
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	48.595	17.141		65.736
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	2.615.105	393.038		3.008.143
3.Instalatii tehnice si masini	29	746.098	43.250	36.192	753.156
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	744.582	63.439	9.434	798.587
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	4.105.785	499.727	45.626	4.559.886
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	4.154.380	516.868	45.626	4.625.622

1) se cuprind si cresterile rezultate din reevaluare sau alte operatiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizarii activelor imobilizate la **Reducerea/eliminarea in cursul anului a valorii amortizarii**

2) se cuprind si reducerile rezultate din reevaluare sau alte operatiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizarii activelor imobilizate

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

DRAGUT MELUTA



Semnatura _____

Numele si prenumele

VACU SILVIA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

ATENTIE!

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

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului finanțier, 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 finanțier diferit de anul calendaristic;
 - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
 - persoanele juridice aflate în licitație, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic;
 - sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiu Economic European

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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 alegерii unui exercițiu finanțier diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu finanțier 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 exercițiu finanțier de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu finanțier¹⁾ încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului finanțier curent²⁾, respectiv exercițiului finanțier precedent celui de raportare.

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

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

D. Contabilizarea sumelor primite de la acionari/ asociați – se efectuează în contul 455³⁾ „Sume datorate acionarilor/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 finanțier pentru care situațiile financiare anuale se reintocmesc la nivelul unui an calendaristic.

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2023 se referă la data de 1 ianuarie 2023, respectiv 31 decembrie 2023, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului finanțier curent (2023), respectiv exercițiului finanțier precedent celui de raportare (2022).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acionari/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 - dobânză la conturi curente”).

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

Atentie ! Selectati mai intai tipul entitatii (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Nr.cr.	Cont	Suma	-	+
1	Alege cont			