



Tel: +40-21-319 9476
Fax: +40-21-319 9477
www.bdo.ro

Victory Business Center
Str. Invingatorilor 24
Bucuresti - 3
Romania
030922

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către: Acționari,
S.C. COMPANIA DE APĂ TÂRGOVIȘTE - DÂMBOVIȚA S.A.

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

Opinia cu rezerve

1. Am auditat situațiile financiare ale societății COMPANIA DE APĂ TÂRGOVIȘTE - DÂMBOVIȚA S.A. ("Societatea") - cu sediul social în Târgoviște, Bd. I.C. Brătianu nr. 50, județul Dâmbovița, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO10084149 -, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2020, și contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
2. Situațiile financiare la 31 decembrie 2020 se identifică astfel:

➤ Activ net/Total capitaluri proprii:	50.385.500 lei
➤ Cifra de afaceri netă:	65.454.696 lei
➤ Profitul net al exercițiului financiar:	790.726 lei
3. În opinia noastră, cu excepția efectelor posibile ale aspectelor prezentate la secțiunea *Baza pentru opinia cu rezerve* a raportului nostru, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2020, și performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP 1802/2014").

Baza pentru opinia cu rezerve

4. Așa cum este prezentat în Nota 1 „Active immobilizate” la situațiile financiare, Societatea a derulat obiective de investiții realizate în cadrul proiectului "Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată din județul Dâmbovița", cu finanțare mixtă - fonduri nerambursabile și surse proprii. În conformitate cu prevederile Legii nr. 51/2006, la finalizarea lucrărilor, partea finanțată din surse nerambursabile a acestor obiective trebuie predată către unitățile administrativ-teritoriale de care aparțin, iar partea finanțată din surse proprii se prezintă în activul Societății și se amortizează pe perioada de utilizare rămasă conform contractului de delegare. La data de referință a situațiilor financiare atașate, obiective finalizate în valoare totală de 365,68 milioane Lei (la 31.12.2019: 365,68 milioane Lei) erau recepționate și puse în funcțiune. Societatea nu a procedat la predarea către UAT-uri a porțiunii finanțate din surse publice și nu a recunoscut în contul de rezultat anexat amortizarea aferentă porțiunii finanțate din surse proprii și veniturile din subvenții aferente acestei finanțări. Informațiile disponibile nu au fost suficiente pentru a ne permite identificarea acelor ajustări care sunt necesare pentru a include amortizarea aferentă perioadei de la data punerii în funcțiune a mijloacelor fixe respective, și până la data de referință a situațiilor financiare atașate, precum și pentru scoaterea din patrimoniu a părții finanțate cu fonduri nerambursabile.
5. Societatea a optat pentru evaluarea alternativă la valoarea justă a activelor immobilizate aflate în patrimoniu, respectiv terenuri și construcții. Conform cadrului de raportare (OMFP 1802/2014, art. 105 - 106), elementele dintr-o categorie se reevaluează simultan, iar reevaluările trebuie făcute cu suficientă regularitate astfel încât activele immobilizate să reflecte valoarea justă de la data bilanțului. Ultima reevaluare ale cărei rezultate au fost recunoscute în situațiile financiare atașate a avut ca dată de referință 31.12.2014. Considerând intervalul de timp scurs de atunci, noi nu am putut obține asigurarea necesară cu privire la faptul că valoarea contabilă raportată în bilanțul anexat pentru terenuri și construcții nu diferă substanțial de valorile lor juste la 31.12.2020, respectiv 31.12.2019. Informațiile disponibile nu ne-au permis să determinăm acele ajustări care ar fi fost necesare, pentru a raporta aceste active immobilizate la valoarea lor justă de la data bilanțului.

Evidențierea unor aspecte

10. Atragem atenția asupra *Notei 10 (j) "Contingențe"* la situațiile financiare anexate care prezintă faptul că Societatea este implicată într-un număr mare de litigii, atât în calitate de pârâtă, cât și de reclamantă, sumele în dispută fiind considerabile. Procesele se află pe rolul instanțelor de judecată, în diverse stadii. Conducerea a recunoscut parțial provizioane pentru riscuri și cheltuieli aferente, considerând că nu se impune completarea acestora, întrucât este dificil de estimat cu suficientă credibilitate efectul acestor litigii asupra unor ieșiri viitoare de resurse. În situația materializării riscului legat de pierderea unor litigii, acest fapt ar putea antrena plăți importante pentru Societate. Opinia noastră nu conține o rezervă cu privire la acest aspect.

Alte aspecte

11. Situațiile financiare ale Societății pentru exercițiul financiar al anului precedent au fost auditate de un alt auditor, care a emis în data de 18 mai 2020 un raport de audit cu rezerve.

12. Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv acționarilor Societății, în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

Alte informații - Raportul administratorilor

13. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportului administratorilor, care include și declarația nefinanciară, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și, cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm niciun fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare sau cu cunoștințele pe care noi le-am dobândit în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu informațiile prevăzute la punctele 489-492 din OMFP 1802/2014.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu informațiile cerute de punctele 489-492 din OMFP 1802/2014.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2020, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

20. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu governanța o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.

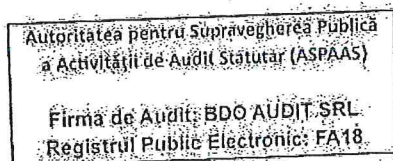
21. Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu governanța, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul 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

Prin AGA nr. 55/04.03.2021, am fost angajați să audităm situațiile financiare ale **COMPANIA DE APĂ TÂRGOVIȘTE DÂMBOVIȚA S.A.** pentru o perioadă de 3 ani, începând cu exercițiul financiar încheiat la 31.12.2020. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 1 an, acoperind exercițiul financiar încheiat la 31.12.2020.

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 dată în care am emis și acest raport. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea audiată;
- Nu am furnizat pentru Societate **serviciile non audit** interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.



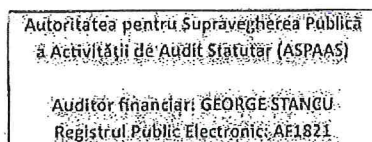
În numele BDO Audit S.R.L.

Înregistrat în Registrul Public Electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. FA18

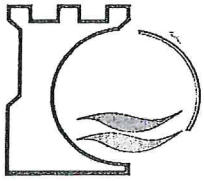
Numele semnatarului: George Stancu

Înregistrat în Registrul Public Electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. AF1821

București, România



31 mai 2021



**COMPANIA DE APA
TARGOVISTE-DAMBOVITA**

COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA

SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE

Intocmite in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 si modificarile ulterioare

31 DECEMBRIE 2020

COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROF . . .
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

2019

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2019	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2019
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris	2.344.259	714.721				3.058.980
Patrimoniul regiei		1.292.744				1.292.744
Prime de capital	956.165	15.266.771				16.222.936
Rezerve din reevaluare	4.231.755		169.993	2.534.948	2.534.948	1.696.807
Rezerve legale	468.852	169.993	169.993			638.845
Rezerve statutare sau contractuale	17.912.863	11.958.749	11.958.749	3.647.800	3.647.800	26.223.812
Rezerve reprezentand surplusul realizat din reevaluare						
Alte rezerve		110.380	110.380			110.380
Actiuni proprii						
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii						
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii						
Rezultat reportat aferent rezervelor reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	531.438	2.534.948	2.534.948			3.066.386
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita		8.482.369	8.482.369	8.482.369	8.482.369	
Sold C						
Sold D	157.183	3.681.623	326.760	326.760		3.512.046
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	644.506					644.506
Sold C						
Sold D						
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile		32.444	32.444			32.444
Sold C						
Sold D						
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatilor Economice Europene	247.815					247.815
Sold C	8.482.369	3.098.194	8.482.368	8.482.368	8.482.368	3.098.194
Sold D						
Repartizarea profitului		169.993	169.993			169.993
Sold C						
Sold D						
Tot al capitaluri proprii	35.167.209	39.809.697	23.086.446	22.820.726	23.147.486	52.156.180

COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA
 SITUATIA MODIFICARILOR FLUXURILOR DE NUMERAR
 pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
 (toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Metoda indirecta

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	incheiat la 31 decembrie 2019	incheiat la 31 decembrie 2020
A	1	2
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:		
Profit net inainte de impozitare si elemente extraordinare	5.039.221	1,010,475
<i>Ajustari pentru:</i>		
Corectie erori		876,855
Amortizare si provizioane pentru deprecierea activelor imobilizate necorporale	61.181	
Amortizare si provizioane pentru deprecierea activelor imobilizate corporale	1.847.324	1,899,855
Variatie provizioane pentru riscuri si cheltuieli	629.005	(496,738)
Ajustari/(reluari) de valoare aferente activelor circulante – creante	(801.418)	
Pierderi din creante	236.112	
Ajustari/(reluari) de valoare aferente activelor circulante – stocuri	(7.466)	
Venituri din subventii aferente mijloacelor fixe	(2.691.086)	(2,098,259)
Cheltuieli cu dobanzile	2.245.796	1,765,421
Diferente de curs		(415,584)
Venituri din dobanzi	(488.995)	(481,867)
Profitul din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant	6.069.673	2,060,157
Descrestere / (Crestere) a creantelor comerciale si de alta natura	6.413.973	3,316,333
Descrestere / (Crestere) a stocurilor	(412.494)	233,421
(Descrestere) / Crestere a datoriilor comerciale si de alta natura	(5.031.343)	2,890,107
Numerar generat din exploatare	7.039.809	8,500,018
Dobanda platita	(2.315.940)	(1,172,224)
Dobanzi incasate	488.995	
Impozitul pe profit platit	(59.093)	
Dividente platite		
Numerar net din activitati de exploatare	(6.917.381)	7,327,794
Fluxuri de numerar din activitati de investitie:		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari	(12.770.257)	(14,613,550)
Subventii primite	15.151.384	15,770,510
Imprumuturi acordate si alte investitii		(8,451)
Dobanzi incasate		481,867
Numerar net din activitati de investitie	2.381.127	1,630,376
Fluxuri de numerar din activitati de finantare:		
Numerar din emisiunea de capital social si prime de capital	99.747	(9,072,636)
Variatia imprumuturilor	(5.250.882)	(5,180,739)
Dobanzi bancare		(1,875,103)
Plata obligatiilor legate de leasingul financiar	(67.361)	(1,093,874)
Flux de numerar net din activitati de finantare	(5.218.496)	(17,222,352)
Descresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	2.316.402	(8,264,182)
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	36.213.148	38,529,549
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	38.529.550	30,265,366

Director general,
 Ec. Adrian Dumitru

Director economic,
 Ec. Radu Ionescu

COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE (Continuare)

1.a. Imobilizari necorporale

La 31 decembrie 2020, valoarea neta contabila a imobilizarilor necorporale este de 143.341 lei fata de 161.679 lei la 31 decembrie 2019. Aceste cheltuieli sunt amortizate pe o perioada de 1-5 ani.

1.b. Imobilizari corporale

Reevaluarea imobilizarilor corporale

Societatea detine la 31.12.2020 imobilizari corporale in valoare bruta de **419.226.999** ron. Fata de anul 2019 a inregistrat o crestere 9.523.798 ron datorata procurarilor de mijloace fixe din surse proprii si a investitiilor in curs pe Contract de finantare nr.71/31.05.2017-Sprijin pentru pregatirea aplicatiei de finantare si a documentatiilor de atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apa si apa uzata din judetul Dambovita in perioada 2014-2020 .

1.c. Active detinute in leasing financiar sau achizitionate in rate

La 31 decembrie 2020, Compania are inregistrate ca si leasinguri financiare mijloace fixe (mijloace de transport) in suma de 480.867 ron. Pana la 19.09.2022 se deruleaza doua contracte cu RCI Leasing Romania in suma de 27.916 lei, pana la 25.09.2023 se deruleaza cinci contracte de leasing financiar incheiate cu PRO Leasing in suma de 243.331 lei , pana la 23.12.2023 se deruleaza trei contracte de leasing financiar cu RCI Leasing Romania in suma de 85.225 lei, pana la 20.09.2024 un contract incheiat in 2019 in valoare de 35.644 lei cu RCI Leasing Romania iar pana la 1.07.2025 un contract in valoare de 88.774 lei incheiat in 2020 cu RCI Leasing.

1.d. Imobilizari corporale vandute si inchiriate

In cursul anului 2020, Societatea nu a vandut imobilizari corporale .

1.e. Active imobilizate grevate / ipotecate de garantii

Societatea nu are ipoteci constituite aferente terenului si cladirii aflate in patrimoniu .

1.f. Altele

Valoarea bruta contabila a imobilizarilor corporale complet amortizate la 31 decembrie 2019 este de 13.755.836,52 ron.

In cursul anului 2020 Compania nu a intreprins lucrari de modernizare a elementelor de imobilizari corporale.

1.g. Imobilizari financiare

La 31 decembrie 2020, Societatea detine imobilizari financiare sub forma de cautiuni platite pentru dosarele suspendate pe rolul instantelor , pentru corectiile financiare in suma de 14.402.622 lei. Sumele vor fi incasate sau ajustate dupa sentinta definitiva si irevocabila .

La 31 decembrie 2020, Societatea nu detine titluri de participare la entitatile afiliate sau alte investitii financiare.

Detaliile despre soldurile la incheierea exercitiului financiar si tranzactiile in timpul anului curent cu entitatile legate si alte parti legate sunt incluse in Nota 10 b.

1.h. Deprecierea activelor imobilizate

Avand in vedere rezultatele operationale obtinute si gradul de utilizare a capacitatilor de productie pe parcursul anului 2020, Compania nu a considerat necesara inregistrarea vreunui provizion pentru deprecierea imobilizarilor detinute.

Pentru amortizarea mijloacelor fixe necorporale si corporale compania utilizeaza metoda liniara.

COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SĂ
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 4: ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Nr crt	Indicator	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
1	Cifra de afaceri neta	63.503.790	65.454.696
2	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate, din care: (3+4+5)	48.956.255	55.532.883
3	Cheltuielile activitatii de baza	37.613.883	41.930.400
4	Cheltuielile activitatilor auxiliare	634.588	422.217
5	Cheltuieli indirecte de productie	10.707.784	13.180.266
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	14.547.535	9.921.813
7	Cheltuieli de desfacere	3.520	2.761
8	Cheltuieli generale si de administratie	3.571.987	10.564.408
9	Productia de imobilizari proprie	156.166	149.421
10	Alte venituri din exploatare	4.018.986	2.791.196
11	Rezultatul din exploatare(6-7-8+9+10)	6.796.876	2.295.261

Compania de Apa Targoviste Dambovita SA a realizat in 2020 o cifra de afaceri de 65.454.696 lei fata de 63.503.790 la 31.12.2019

Pentru o mai buna intelegere va prezentam comparativ situatia inregistrata pe componentele cifrei de afaceri :

Componenta cifra de afaceri	2019 (lei)	2020 (lei)	+/- (lei)
703-venituri din vz produselor reziduale	2.143	5.056	+2.913
704- venituri din prest serv apa	36.019.254	38.579.525	+2.560.271
704- venituri din prest serv canal, din care :	26.260.888	25.330.636	-930.252
Venituri din apa meteorica	4.798.219		
704- venituri din exec lucrari	1.216.363	1.535.111	+318.748
706- venituri din redevente, chirii	300		-300
707- venituri din vz marfurilor	4.842	4.367	-475
TOTAL CIFRA DE AFACERI	63.503.790	65.454.695	1.950.906

NOTA 5: SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

Creante

Descriere	31 Decembrie 2019	Lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale brute	21.166.615	21.166.615	-
Ajustari de valoare pentru creante comerciale	(8.620.046)	(8.620.046)	-
Ajustari pentru contracte de lucrari reziliate	(10.878.677)	(10.878.677)	-
Garantii scadente intr-o perioada mai mica de 12 luni			-
Asigurari sociale si asimilate	486.849	486.849	-
Debitori diversi	11.045.958	11.045.958	-
Furnizori - debitori pentru prestari de servicii			-
Sume in curs de clarificare			-
Alte creante	10.462.394	10.462.394	-
Total	23.663.093	23.663.093	-

COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Datorii

Descriere	31 Decembrie 2019	Exhigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Datorii comerciale	2.971.795	2.971.795	
Avansuri incasate in contul comenzilor	230.066	230.066	
Sume datorate institutiilor de credit	35.368.624	5.579.378	29.789.246
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	7.271.887	6.880.324	391.563
Total	45.842.372	15.661.563	30.180.809

Pentru conditii si termene privind datoriile catre entitatile si alte parti legate, a se vedea Nota 10 b. Pentru conditii si termene privind creditele bancare contractate, a se vedea Nota 10 l.

Furnizori sunt achitati respectandu-se datele scadente sau cele negociate, astfel incat sa nu se primeasca penalitati de intarziere.

Descriere	31 Decembrie 2020	Exhigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Datorii comerciale	2.910.748	2.910.748	
Avansuri incasate in contul comenzilor	258.391	258.391	
Sume datorate institutiilor de credit	30.078.203	5.469.696	24.608.507
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	4.918.229	4.586.547	331.682
Total	38.165.571	13.225.382	24.940.189

Sumele incasate in avans apartin unor clienti cu care societatea are contracte in derulare, aceste avansuri urmand a fi stinse pe masura facturarii prestarilor de servicii.

Linia de datorii comerciale pentru anul curent si anul precedent este detaliata in tabelele urmatoare:

Descriere	Sold la 31 decembrie 2019	Sold la 31 decembrie 2020
Furnizori comerciale pentru stocuri si servicii, din care:	1.951.348	1.858.318
<i>Furnizori interni</i>	1.951.424	1.858.318
<i>Furnizori externi</i>	-76	
Furnizori de imobilizari	102.323	44.354
Furnizori facturi nesoite	918.123	1.008.076
Total	2.971.795	2.910.747

Linia de sume datorate institutiilor de credit pentru anul curent si anul precedent este detaliata in tabelul de mai jos: -Credit BERD necesar cofinantarii proiectului POS Mediu si Dobanda credit BERD

Descriere	31 Decembrie 2019	31 Decembrie 2020
Credit BERD termen scurt	5.180.740	5.180.740
Credit BERD termen lung	29.782.246	24.608.507
Dobanda credit BERD	398.638	288.956
Total	35.361.624	30.078.203

COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBŌVITA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

(1) Sumele din Imprumuturile puse la dispozitie de catre BERD Imprumutatului in baza Contractelor de Imprumut si/sau sumele acordate din Fondul UE de Coeziune permise pe parcursul perioadei respective ; si/sau

(2) Banii din conturi la sfarsitul perioadei anterioare care sunt in exces fata de disponibilitatile din (A) fiecare dintre Conturile Serviciului Datoriei in conformitate cu Contractele privind Contul Serviciului Datoriei (dupa caz) si (B) Contul IID in conformitate cu legislatia IID.

(b) **Gradul minim de colectare.** Imprumutatul se va asigura ca raportul dintre Recuperarile de la Clienti si Totalul Veniturilor pe baza anuala sa nu fie in orice moment mai mic de: (i) 85% (incepand cu data prezentului Contract pana la si incluzand data cand se implinesc doi ani de la data acestui Contract) si (ii) 90% (in orice moment dupa implinirea a doi ani de la data prezentului Contract).

Pentru scopurile prezentei Sectiuni:

(1) **„Recuperarile de la Clienti”** inseamna totalul veniturilor Imprumutatului pe parcursul celor 12 luni ce preced data calcularii de la toti clientii acestuia pentru furnizarea serviciilor de apa si canalizare, minus (i) datoria scadenta datorata Imprumutatului la sfarsitul perioadei relevante de clienti pentru furnizarea serviciilor de apa si canalizare, plus (ii) datoria scadenta datorata Imprumutatului la inceputul perioadei relevante de clienti pentru furnizarea serviciilor de apa si canalizare, minus (iii) orice cresteri ale provizioanelor pentru datoriile clientilor rau-platnici si orice stingeri ale datoriilor scadente ale clientilor, plus (iv) orice reduceri ale provizioanelor pentru datoriile clientilor rau-platnici; si

(2) **Totalul Veniturilor”** inseamna totalul veniturilor imprumutatului celor 12 luni ce preced data calcularii de la toti clientii acestuia pentru furnizarea serviciilor de apa si canalizare.

(c) **Raportul Datorie Financiara/EBITDA.** Imprumutatul, incepand cu data acestui contract, va mentine in orice moment, un raport intre (i) Datoria Financiara si (ii) EBITDA de cel mult 4,5:1.

In sensul prezentei Sectiuni, **“EBITDA”** inseamna profitul sau pierderea Imprumutatului pentru 12 luni anterioare datei de calcul, inainte de (i) orice dobanda, comisioane, reducere si alte comisioane sau costuri de finantare si orice dobanda castigata, (ii) orice provizioane pentru impozitul pe venit, (iii) orice depreciere a activelor fixe si a amortizarii si a oricaror sume atribuite pentru amortizarea fondului de comert si alte bunuri corporale si (iv) orice redeventa care este inregistrata ca si cheltuiala in perioada in care a fost platita Municipiului si altor municipalitati conform Contractului de Delegare, si care a fost depozitata in Contul IID in termen de cinci zile.

B. Ajustarea tarifelor

Cu exceptia cazurilor in care BERD va agreea contrariul, Imprumutatul va depune toate eforturile pentru a lua, sau determina sa fie luate toate actiunile necesare pentru ajustarea tarifelor aplicabile (la data prezentului Contract) pentru oricare dintre serviciile Imprumutatului pentru a reflecta inflatia si pentru a asigura recuperarea integrala a cheltuielilor si indeplinirea angajamentelor financiare prevazute de Sectiunea Indicatori Financiar pe intreaga perioada de valabilitate a prezentului Contract, dupa cum urmeaza:

(i) fiecare tarif va fi majorat pentru (x) a acoperi:

- (a) toate cheltuielile directe de operare si exploatare (inclusiv, fara a se limita la, redevente);
 - (b) costurile de intretinere si reparatii;
 - (c) amortizare si depreciere;
 - (d) cheltuielile financiare (inclusiv cu dobanda si rambursarea capitalului);
 - (e) investitii obligatorii necesare pentru inlocuirea, reabilitarea si modernizarea bunurilor existente si orice alta investitie necesara pentru scopul implementarii proiectelor cofinantate din Fondurile de Coeziune ale UE; si
- (y) a asigura profitul Imprumutatului in conformitate cu Contractul de Delegare;

(ii) fiecare tarif pentru serviciul de furnizare a apei si pentru serviciul de canalizare va fi de asemenea majorat in termeni reali in conformitate cu strategia tarifara prevazuta in Anexa Strategia Tarifara a acestui Contract;

(iii) ajustarile tarifelor in termeni reali prevazute la paragraful (ii) de mai sus nu includ: (a) inflatia din perioada cuprinsa intre ajustarile tarifare realizate in conformitate cu paragraful (ii); si (b) TVA. Tarifele

COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Linia de alte sume de plata pentru anul curent si anul precedent este detaliata in tabelele urmatoare:

Datorii	Sold la 31 decembrie 2019	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1 – 5 ani	Peste 5 ani
Impozit pe salarii	174.808	174.808	-	-
Personal - salarii datorate	648.592	648.592	-	-
Alte datorii in legatura cu personalul	710.204	710.204	-	-
Datorii privind contributiile sociale	1.020.054	1.020.054	-	-
Alte impozite si taxe	1.237.131	1.237.131	-	-
TVA de plata	137.723	137.723	-	-
Creditori diversi	83.773	83.773	-	-
Decontari din operatii în curs de clarificare	1.383.796	1.383.796	-	-
Leasing financiar	513.681	122.118	391.563	-
Garantii asigurator	1.362.125	1.362.125	-	-
Total	7.271.887	6.880.324	391.563	-

Datorii	Sold la 31 decembrie 2020	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1 – 5 ani	Peste 5 ani
Impozit pe salarii	195.358	195.358		-
Personal - salarii datorate	709.109	709.109		-
Alte datorii in legatura cu personalul	737.582	737.582		-
Datorii privind contributiile sociale	1.054.945	1.054.945		-
	286.416			-
Alte impozite si taxe		286.416		-
TVA de plata	147.492	147.492		-
Creditori diversi	216.534	216.534		-
Decontari din operatii în curs de clarificare	1.089.926	1.089.926		-
Leasing financiar	480.867	149.185	331.682	-
Garantii asigurator				-
Total	4.918.229	4.586.547	331.682	-

Nota 6: Principii, politici si metode contabile

A. Bazele intocmirii situatiilor financiare

A.1. Informatii generale

Acestea sunt situatiile financiare individuale ale Companiei de Apa Targoviste Dambovita SA, intocmite in conformitate cu: Legea contabilitatii 82/1991 (republicata 2008)
 Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 („OMF 1802/2014”) cu modificarile ulterioare.

Societatea nu are filiale care sa faca necesara consolidarea.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei ("RON") la cost istoric, cu exceptia situatiilor in care a fost utilizata valoarea justa, conform politicilor contabile ale Societatii si conform OMF 1802/2014.

Aceste situatii financiare sunt prezentate in lei ("RON") cu exceptia cazurilor in care nu este mentionata specific o alta moneda utilizata.

COMPANIA DE APA TARGOVISTE DĂMBOVITA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

D.2. Mijloace fixe

Costul / Evaluarea

In anii precedenti, conform HG 1031/1999, Societatea a inregistrat in bilant mijloace fixe de natura patrimoniului public. Aceste mijloace fixe se impart in mijloace fixe finantate fie integral fie partial din surse bugetare. Mijloacele fixe finantate integral din surse bugetare nu se amortizeaza, iar pentru mijloacele fixe finantate partial din surse bugetare, Societatea a calculat valoarea amortizabila a imobiliarilor corporale de natura domeniului public in conformitate cu prevederile Ordinului nr. 555/2003, considerand finantarea din sursa BERD ca sursa proprie. Datorita modului de calcul care se bazeaza pe includerea unor elemente de previziune legate de structura fondurilor ce vor fi folosite la rambursarea imprumutului BERD, amortizarea anuala a mijloacelor fixe de natura domeniului public finantate din surse proprii nu a putut fi determinata cu suficienta acuratete.

Mijloacele fixe de natura domeniului public au fost reevaluate la 31 decembrie 2005 in baza Deciziei Primariei Targoviste.

In anul 2008 Societatea a inregistrat scoaterea din evidenta bilantiera a mijloacelor fixe de natura patrimoniului public care au facut obiectul contractului de concesiune incheiat cu primaria Targoviste in anul 2007, precum si a mijloacelor fixe receptionate in anul 2008 si finantate din alocatii bugetare, care urmeaza sa completeze lista celor concesionate. Ulterior, aceste mijloace fixe au fost inregistrate in evidenta extrabilantiera

In anul 2008 Societatea a inregistrat scoaterea din evidenta bilantiera a mijloacelor fixe de natura patrimoniului public care au facut obiectul contractului de concesiune incheiat cu primaria Targoviste in anul 2007, precum si a mijloacelor fixe receptionate in anul 2008 si finantate din alocatii bugetare, care urmeaza sa completeze lista celor concesionate. Ulterior, aceste mijloace fixe au fost inregistrate in evidenta extrabilantiera.

La 31 decembrie 2008 Societatea a optat pentru reevaluarea cladirilor la valoarea justa de la aceasta data. Reevaluarea a fost efectuata de catre un evaluator autorizat.

Cheltuielile cu intretinerea si reparatiile mijloacelor fixe sunt evidentiata in cheltuielile din exploatare in momentul efectuarii lor, iar imbunatatirile care duc la marirea duratelor de viata sau a valorii activelor sunt capitalizate.

Costul initial al imobiliarilor corporale consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile si orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare. Cheltuielile survenite dupa ce mijlocul fix a fost pus in functiune, cum ar fi reparatiile, intretinerea si costurile administrative, sunt in mod normal inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada in care au survenit. In situatia in care poate fi demonstrat ca aceste cheltuieli au avut ca rezultat o crestere in beneficiile economice viitoare asteptate a fi obtinute din utilizarea unui element de mijloace fixe peste standardele de performanta initial evaluate, cheltuiala este capitalizata ca si cost additional in valoarea activului.

Imobiliarile in curs includ costul constructiei, al imobiliarilor corporale si orice alte cheltuieli directe. Acestea nu se amortizeaza pe perioada de timp pana cand activele relevante sunt finalizate si puse in functiune.

Cheltuielile cu intretinerea si reparatia mijloacelor fixe sunt incluse in contul de profit si pierdere pe masura ce au fost efectuate. Sunt recunoscute ca o componenta a activului investitiile efectuate la imobiliarile corporale, sub forma cheltuielilor ulterioare. Pentru a fi capitalizate trebuie sa aiba ca efect imbunatatirea parametrilor tehnici initiali ai acestora si sa conduca la obtinerea de beneficii economice viitoare, suplimentare fata de cele estimate initial.

Amortizarea

COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

- finantarii obligatiilor privind serviciul datoriei conform Acordului de Imprumut BERD;
- intretinerea, inlocuirea si dezvoltarea activelor aferente sectorului alimentarii cu apa si apelor reziduale;

J. Imprumuturi

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate la suma primita, net de costurile aferente obtinerii imprumuturilor.

La 31.12.2020 , Compania are contractat un credit pe termen lung prin BERD, in suma de 29,789,247 lei cu scadenta trimestriala. Creditul a fost contractat pentru a acoperi contributia companiei la cofinantarea proiectului POS Mediu si are termen de plata final trimestru III 2026.

K. Datorii

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la cost, care reprezinta valoarea obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite, indiferent daca au fost sau nu facturate catre Societate.

L. Contracte de leasing

Leasing financiar

Contractele de leasing financiar, care transfera Societatii toate riscurile si beneficiile aferente mijloacelor fixe detinute in leasing, sunt capitalizate la data inceperii leasingului la valoarea de achizitie a mijloacelor fixe finantate prin leasing. Platile de leasing sunt separate intre cheltuiala cu dobanda si reducerea datoriei de leasing. Cheltuiala cu dobanda este inregistrata direct in contul de profit si pierdere.

Actiunile capitalizate in cadrul unui contract de leasing financiar sunt amortizate pe o baza consecventa cu politica normala de amortizare pentru bunuri similare.

M. Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia, iar datoria poate fi estimata in mod credibil.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecarui bilant si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta a Conducerii in aceasta privinta. In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

N. Pensii si beneficii ulterioare angajarii

In cadrul activitatii curente pe care o desfasoara, Societatea efectueaza plati catre Statul Roman in beneficiul angajatilor sai. Toti salariatii societatii sunt inclusi in planul de pensii al Statului Roman.

Societatea nu opereaza nicio alta schema de pensii sau plan de beneficii post-pensionare si, in consecinta, nu are nicio obligatie in ceea ce priveste pensiile. In plus, Societatea nu are obligatia de a furniza beneficii suplimentare fostilor sau actualilor salariatii.

O. Subventii

In anul 2020 compania a incasat subventii pentru investitii in suma de 12.472.160 lei astfel:

-Fonduri de coeziune	8.904.256 lei;
-Redeventa	2.491.206 lei
- Alte subventii pentru inv.	-195.525 lei

Metode de evaluare la iesirea din gestiune

La iesirea din gestiune a stocurilor acestea se evaluează și înregistrează la pretul mediu pe fiecare produs in parte.

Media se calculează după fiecare recepție.

COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

V. Erori contabile

X. Entitati legate si alte parti legate

In conformitate cu OMF 1802/2014, o entitate este afiliata unei societati daca se afla sub controlul acelei societati.

Controlul exista atunci cand societatea - mama indeplineste unul din urmatoarele criterii:

- a) detine majoritatea drepturilor de vot asupra unei societati;
- b) este actionar sau asociat al unei societati iar majoritatea membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere ale societatii in cauza, care au indeplinit aceste functii in cursul exercitiului financiar, in cursul exercitiului financiar precedent si pana in momentul intocmirii situatiilor financiare anuale, au fost numiti doar ca rezultat al exercitarii drepturilor sale de vot;
- c) este actionar sau asociat al societatii si detine singura controlul asupra majoritatii drepturilor de vot ale [actionarilor sau asociatilor], ca urmare a unui acord incheiat cu alti actionari sau asociati;
- d) este actionar sau asociat al unei societati si are dreptul de a exercita o influenta dominanta asupra acelei societati, in temeiul unui contract incheiat cu entitatea in cauza sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, daca legislatia aplicabila societatii permite astfel de contracte sau clauze;
- e) Societatea-mama detine puterea de a exercita sau exercita efectiv, o influenta dominanta sau control asupra Societatii;
- f) este actionar sau asociat al societatii si are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administratie, de conducere si de supraveghere ale Societatii;
- g) Societatea-mama si entitatea afiliata sunt conduse pe o baza unificata de catre Societatea-mama.

O entitate este „legata” de o alta entitate daca:

- a) direct sau indirect, prin una sau mai multe entitati: controleaza sau este controlata de cealalta entitate ori se afla sub controlul comun al celeilalte entitati (aceasta include societatile-mama, filialele sau filialele membre); are un interes in respectiva entitate, care ii ofera influenta semnificativa asupra acesteia; sau detine controlul comun asupra celeilalte entitati;
- b) reprezinta o entitate asociata a celeilalte entitati;
- c) reprezinta o asociere in participatie in care cealalta entitate este asociat;
- d) reprezinta un membru al personalului-cheie din conducere al entitatii sau al societatii-mama a acesteia;
- e) reprezinta un membru apropiat al familiei persoanei mentionate la lit. a) sau d);
- f) reprezinta o entitate care este controlata, controlata in comun sau influentata semnificativ ori pentru care puterea semnificativa de vot intr-o asemenea entitate este data, direct sau indirect, de orice persoana mentionata la lit. d) sau e); sau
- g) entitatea reprezinta un plan de beneficii postangajare pentru beneficiul angajatilor celeilalte entitati sau sau pentru angajatii oricarei entitati legata de o asemenea societate.

NOTA 7: Participatii si surse de finantare

La 31.12.2017 , capitalul social a fost de 2.344.259 lei.

Hotararea AGA nr.19/18.10.2016 a hotarat majorarea capitalului social al companiei cu 2,007,465 lei prin emisiunea a 2,007,465 actiuni cu o valoare de 1 leu/actiune si o prima de emisiune de 7,605 lei/actiune - totalul primelor va fi 15,266,771 lei cu participarea actualilor actionari.

S-a inregistrat majorarea capitalului social cu 814,463 lei reprezentand capital subscris varsat la 31.12.2020.

Contul de prime de emisiune este la 31.12.2020 in suma de 7.150.305 lei , cu 6.194.140 lei mai mare decat la 31.12.2017 inainte de inceperea subscrierii conform hotararii AGA.

COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 8: INFORMATII PRIVIND SALARIATII, MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE

8.a. Administratorii si directorii Companiei

In timpul anului 2020, Compania a platit urmatoarele indemnizatii Administratorilor si conducerii executive

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
Administratori	152.460	137.940
Directori	1.009.285	1.061.524
Total	1.161.745	1.199.464

La sfarsitul anului 2020, Societatea nu avea inregistrate avansuri spre decontare catre membrii conducerii executive.

La incheierea exercitiului financiar nu exista garantii sau obligatii viitoare preluate de Societate in numele administratorilor sau directorilor.

8.b. Salariati

Numarul mediu al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
Numarul mediu salariatii	678	649
Numar fizic salariatii	697	678

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul anilor 2019 si 2020 sunt urmatoarele:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
Cheltuieli cu salariile, tichete	34.012.098	35.686.975
Cheltuieli cu asigurarile sociale si fonduri	1.684.783	1.979.210
Total	34.696.881	37.666.185

NOTA 9: ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

INDICATORI	2019	2020
PROFITABILITATEA SI RENTABILITATEA CAPITALULUI		
Eficienta capitalului disponibil		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	7.285.017	2.775.896
Capital disponibil (B)	89.164.361	75.325.689
A/B	8.17%	3.68%
Eficienta capitalului propriu		
Profitul net (A)	4.100.858	790.726

COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Cifra de afaceri neta (B)	63.503.790	65.454.696
(A/B)*365- zile	17	14.6

NOTA 10: ALTE INFORMATII

a) Informatii despre Societate

Compania de Apa Targoviste – Dambovita S.A. s-a infiintat prin Hotararea privind reorganizarea activitatilor regiilor autonome de interes local nr. 69/19.09.1994 a Consiliului Local al Municipiului Targoviste sub forma de Regie Autonoma.

Regiile autonome care au fuzionat au fost : RATL - Dambovita, ACRIL – Dambovita si ADPRA Targoviste.

Pe perioada cuprinsa intre Decembrie 1997 si Iunie 1998, RAGC Targoviste s-a transformat in Societatea Comerciala Apa Canal Energie Termica (ACET) Targoviste dar a revenit la organizarea anterioara de Regie Autonoma prin Hotararea Consiliului Local Municipal nr. 93 / 03.06.1998.

Prin Hotararea Consiliului Local al Municipiului Targoviste nr. 264 / 22.12.1998, RAGC Targoviste s-a reorganizat si restructurat, prin externalizarea activitatilor de productie si distributie energie termica catre SC Termica SA Targoviste si a activitatii de constructii montaj catre Directia pentru constructii edilitar – gospodaresti din cadrul Primariei Municipale.

In cursul anului 2007, in baza Hotararii Consiliului Local al municipiului Targoviste nr.149 /02.07.2007, RAGC Tgv. Se transforma in societate comerciala ,respectiv SC „Compania de Apa Targoviste – Dambovita ” SA , prin preluarea in totalitate a activelor si pasivelor RAGC Targoviste .

Sediul social este in Targoviste, Str. I.C. Bratianu nr.50.

Compania de Apa Targoviste – Dambovita S.A. este singura unitate de profil din orasul Targoviste care are ca obiect de activitate:

- Captarea, tratarea, transportul si distributia apei potabile
- Canalizarea si epurarea apelor reziduale.

Compania de Apa Targoviste – Dambovita S.A.este inmatriculata la Registrul Comertului sub nr. J15/5/1998, detinand certificatul de inregistrare fiscala – cod fiscal R10084149.

In scopul extinderii ariei de operare si continuare a procesului de transformare in operator regional , prin hotararea actionarului unic Municipiul Targoviste nr. 347/29.11.2007 se aproba majorarea capitalului social si astfel cooptarea in cadrul actionariatului a unui numar de 3 actionari noi, respectiv judetul Dambovita , Comuna Dragomiresti si Comuna Razvad .

In anul 2008 se extinde aria de operare prin preluarea serviciilor de apa si canalizare din Moreni, Gaesti, Pucioasa, Titu si localitatile limitrofe lor. In 2017 , 2018 si 2019 s-a extins aria de operare prin desfiintarea Seviciului Judetean de Apa , preluand alte sisteme de apa si canalizare ajungand la 31.12.2019 sa operam in 64 de localitati.

b) Informatii privind relatiile cu entitatile afiliate si alte parti legate

b1) Natura tranzactiilor cu entitatile legate

Nume societate	Natura relatiei	Tip tranzactii	Tara de origine	Sediu social
Primaria Municipiului Targoviste		Vanzari-cumparari,prestari servicii	Romania	Targoviste
Municipal Construct		Vanzari-cumparari,prestari servicii	Romania	Targoviste
Municipal Security		Vanzari-cumparari,prestari servicii	Romania	Targoviste
ECO SAL		Vanzari-cumparari,prestari servicii	Romania	Targoviste

COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Societatea a inregistrat pe parcursul anului 2020 cheltuieli manageriale in suma lei 1.199.464 lei.

d) Informatii despre impozitul pe profit

		Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
Profit contabil	1	5.039.221	1.010.475
Deduceri	2		
Venituri neimpozabile	3	2.425.089	496.768
Cheltuieli nedeductibile	4	2.158.069	859.720
Profit impozabil	5=1-2-3+4	4.772.201	1.373.427
Pierdere fiscala din anii precedenti	6		
Alte elemente	7		
Impozit pe profit curent	8		
Impozit			
Reducere impozit pe profit	9		
Impozit pe profit datorat la sfarsitul perioadei	10	983.363	219.748

Impozitul pe profit aferent exercitiului financiar 2020 s-a ridicat la suma de 219.748 lei.

e) Vanzari

Cifra de afaceri aferenta exercitiului financiar 2020 s-a ridicat la suma de 65.454.696 lei.

Vanzari pe activitati:

Descriere	Vanzari in 2019	Vanzari in 2020
Venituri din vanzarea produselor reziduale	2.143	5.055
Venituri din servicii prestate – intern (apa si canalizare)	63.496.505	65.450.329
Venituri din vanzarea marfurilor - intern	4.842	4.367
Total	63.503.790	65.459.751

f) Evenimente ulterioare

In data de 11 martie 2020, Organizatia Mondiala a Sănătății a declarat epidemia de coronavirus ca fiind pandemie, iar Presedintele Romaniei a decretat stare de urgenta in data de 16 martie 2020. Pentru a raspunde amenintarii potential grave reprezentate de COVID-19 la adresa sanatatii publice, autoritatile Guvernamentale romane au luat masuri pentru a tine sub control epidemia, inclusiv introducerea de restrictii privind circulatia transfrontaliera a persoanelor, restrictii privind intrarea vizitatorilor straini si „blocarea” anumitor industriei, pana la noi evolutii ale situatiei. In mod specific, liniile aeriene au suspendat transportul de persoane din si catre tari afectate de criza COVID 19, si au fost inchise scolile, universitatile, restaurantele, cinematografele, teatrele, muzeele si bazele sportive, magazinele cu exceptia magazinelor alimentare si a farmaciilor. In plus, marii producatori din industria auto au decis sa inchida operatiunile atat in Romania, cat si in alte tari europene.

Impactul economic la nivel mai larg a acestor evenimente include:

- Perturbarea operatiunilor comerciale si a activitatii economice din Romania, cu un efect in cascada asupra lanturilor de aprovizionare;
- Perturbari semnificative a activității in anumite sectoare, atat in Romania, cat si pe pietele cu dependenta mare de un lant de aprovizionare strain, precum si perturbarea afacerilor orientate catre export care depind in mare masura de pietele externe. Sectoarele afectate includ comertul si transporturile, sectorul calatoriilor si turismul, divertismentul, productia, constructiile, comertul cu amanuntul, asigurarile, educatia si sectorul financiar;

COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Toate sumele datorate Statului pentru taxe si impozite au fost platite sau inregistrate la data bilantului. Sistemul fiscal din Romania este in curs de consolidare si armonizare cu legislatia europeana, putand exista interpretari diferite ale autoritatilor in legatura cu legislatia fiscala, care pot da nastere la impozite, taxe si penalitati suplimentare. In cazul in care autoritatile statului descopera incalcari ale prevederilor legale din Romania, acestea pot determina dupa caz: confiscarea sumelor in cauza, impunerea obligatiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorari de intarziere (aplicate la sumele de plata efectiv ramase). Prin urmare, sanctiunile fiscale rezultate din incalcari ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit catre Stat.

Societatea considera ca si-a achitat la timp si in totalitate toate taxele, impozitele, penalitatile si dobanzile penalizatoare, in masura in care este cazul.

Pretul de transfer

In conformitate cu legislatia fiscala relevanta, evaluarea fiscala a unei tranzactii realizate cu partile afiliate are la baza conceptul de pret de piata aferent respectivei tranzactii. In baza acestui concept, preturile de transfer trebuie sa fie ajustate astfel incat sa reflecte preturile de piata care ar fi fost stabilite intre entitati intre care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza independent, pe baza „conditiilor normale de piata”.

Este probabil ca verificari ale preturilor de transfer sa fie realizate in viitor de catre autoritatile fiscale, pentru a determina daca respectivele preturi respecta principiul „conditiilor normale de piata” si ca baza impozabila a contribuabilului roman nu este distorsionata.

Pretentii de natura juridica (inclusiv valoarea estimata)

Compania are litigii diverse, inclusiv corectii aferente programelor POS si POIM, in calitate de parat cat si de reclamant. Pentru anumite sume aflate in litigiu s-au constituit provizioane. Managementul companiei considera pe baza analizelor interne ca nu este necesara constituirea de provizioane suplimentare fata de cele prezentate in prezentele situatii financiare.

Nu exista alte situatii semnificative care sa fie prezentate.

Riscuri financiare

Riscul ratei dobanzii

Expunerea Societatii la riscul modificarilor ratei dobanzii se refera in principal la imprumuturile purtatoare de dobanda variabila pe care Societatea le are pe termen lung. Nu exista o politica de protectie a societatii impotriva variatiei dobanzii.

Riscul variatiilor de curs valutar

Societatea are tranzactii si imprumuturi intr-o alta moneda decat moneda functionala (RON) si prin urmare este expusa acestui risc.

Riscul de credit

Societatea desfasoara relatii comerciale numai cu terti recunoscuti, care justifica finantarea pe credit. Politica Societatii este ca toti clientii care doresc sa desfasoare relatii comerciale in conditii de creditare fac obiectul procedurilor de verificare. Mai multe decat atat, soldurile de creante sunt monitorizate permanent, avand ca rezultat o expunere nesemnificativa a Societatii la riscul unor creante neincasabile

l) Angajamente de capital

La 31.12.2019 Societatea nu are angajamente pentru a achizitiona imobilizari corporale. Singurele angajamente sunt cele agreeate prin programele POS si POIM.

m) Casa si conturi la banci

COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Valoare totală proiect (exclusiv TVA)	Valoare NFG (exclusiv TVA)	Valoare FG(exclusiv TVA)	din (3) :		Valoare autorizată	Valoare neeligibilă (exclusiv TVA)	TVA	
			nerambursabil(UE + BS)	Buget Local			Corespunzător valorii nerambursabile	Corespunzător NFG + neeligibile
1(2+3+7)	2	3	4	5	6	7	8	9
29.515.328,04	2.323.530,31	24.086.225,39	23.604.500,90	481.724,49	24.086.225,39	3.105.572,34	4.679.763,34	1.054.196,26

In data de 31.05.2017 s-a semnat contractul de finantare nr.71 " Sprijin pentru pregatirea aplicatiei de finantare si a documentatiilor de atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apa si apa uzata din judetul Dambovita in perioada 2014-2020", intre Ministerul Dezvoltarii Regionale, Administratiei Publice si Fondurilor Europene in calitate de Autoritate de Management pentru Programul Operational Infrastructura Mare si SC Compania de Apa Targoviste Dambovita SA in calitate de Beneficiar.

Valoarea totala eligibila: 23.207.844,24 lei fara TVA , din care:
 FC+BS (99%): 22.975.765,80 lei fara TVA
 Cofinantare BL (1%): 232.078,44 lei fara TVA

In data de 29.07.2017 a fost lansata procedura de achizitie pentru atribuirea contractului de Asistenta Tehnica.

In data de 10.05.2018 a fost semnat contractul de asistenta tehnica pentru realizarea proiectului "Sprijin pentru pregatirea aplicatiei de finantare si a documentatiilor de atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apa si apa uzata din judetul Dambovita in perioada 2014-2020", intre SC Compania de Apa Targoviste dambovita SA si asocierea SC Fichtner Environment SRL (lider asociere)-Fichtner Water & Transportation GMBH (asociat) – Romanian Soft Company SRL (asociat) .

Ca urmare a semnarii contractului de asistenta tehnica s-a facut Actul Aditional nr 2 la contractul nr 71/31.05.2017 prin care se modifica valoarea totala eligibila si durata contractului de finantare pana la data de 30.04.2020, astfel:

Valoarea totala eligibila : 21.638.778,83lei fara TVA
 Din care:
 FC+BS (99%): 21.422.391,04 lei fara TVA
 Cofinantare BL (1%): 216.387,79 lei fara TVA

Pana la 31.12.2019 in cadrul acestui contract s-au efectuat plati in suma de 10.769.016,59 lei inclusive TVA.

In data de 14.09.2018 a fost semnat contractul de finantare "Cresterea numarului de angajati care beneficiaza de instrumente, metode, practici si de conditii de lucru imbunatatite in vederea adaptarii activitatii Compania de Apa Targoviste-Dambovita SA la dinamica sectorului -Energie si management de mediu", POCU/295/3/8/120043, incheiat intre Compania de Apa Targoviste Dambovita SA in calitate de beneficiar si Ministerul Fondurilor Europene, in calitate de Autoritate de Management pentru Programul Operational Capital Uman.
 Perioada de implementare este de 12 luni.

Valoarea contractului de finantare este de 441.472, 21 lei fara TVA , din care:

- Cofinantare Beneficiar –surse proprii :220.736,73 lei , la care se adauga TVA in suma de 76.501,98 lei;
- Finantare nerambursabila (FSE si Buget national): 220.735,48 lei fara TVA.

Bifati numai dacă este cazul:	<input type="checkbox"/> Mari Contribuabili care depun bilanțul la București	S1002_A1.0.0 02.03.2021	Tip situație financiară: BL
	<input type="checkbox"/> Sucursală	<input checked="" type="radio"/> An <input type="radio"/> Semestru	Anul 2020
	<input type="checkbox"/> GIE - grupuri de interes economic	Suma de control 3.158.722	
	<input type="checkbox"/> Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris		

Entitatea: COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA

Adresa	Județ	Sector	Localitate			
	Dambovita		TARGOVISTE			
	Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
	IC BTRATIANU	50				

Număr din registrul comerțului: J15/5/1998 Cod unic de inregistrare: 1 0 0 8 4 1 4 9

Forma de proprietate: 12--Societati cu capital integral de stat
 Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 3600 Captarea, tratarea și distribuția apei
 Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN): 3600 Captarea, tratarea și distribuția apei

Situații financiare anuale
 (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Raportări anuale

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

Entități de interes public ?

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2020 de către entitățile de interes public și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic
F10 - BILANT
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
F30 - DATE INFORMATIVE
F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori:	Capitaluri - total	50.385.500
	Capital subscris	3.158.722
	Profit/ pierdere	790.726

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele: DUMITRIU ADRIAN

Numele și prenumele: IONESCU RADU

Calitatea: 11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura:

Semnătura: _____

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NU
 Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NU
 Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit: BDO Audit

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS: _____ CIF/ CUI: _____

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2020

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2020	31.12.2020
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.8)				
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	161.315	143.341
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	161.315	143.341
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	6.760.578	6.519.788
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	4.439.721	3.707.636
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	246.913	203.553
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	376.443.093	385.276.845
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	387.890.305	395.707.822
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	1.394.171	1.402.623
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	1.394.171	1.402.623
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	389.445.791	397.253.786
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	883.551	662.565
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	3.464	3.083
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	11.940	
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	898.955	665.648
II. CREAŢE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)				
1. Creațe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	12.546.569	15.039.702
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 creațe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	850.891	1.238.519
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35	10.265.633	
6. Creațe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	23.663.093	16.278.221
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	38.529.550	30.265.366
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	63.091.598	47.209.235
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	52.622	56.948
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	5.579.378	5.469.696
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	230.066	258.391
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	2.971.795	2.910.748
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	6.880.324	4.586.547
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	15.661.563	13.225.382
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	47.482.657	34.040.801
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	436.928.448	431.294.587
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	29.789.246	24.608.507
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	391.563	331.682
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	30.180.809	24.940.189
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65	489.251	
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66	70.805	63.318
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	152.389	152.389
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	712.445	215.707
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	347.051.642	355.753.191
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	347.051.642	355.753.191
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	347.051.642	355.753.191
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	3.158.727	3.158.722

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81	1.192.997	
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	4.351.724	3.158.722
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86	16.222.936	7.150.305
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	1.693.495	1.683.507
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	870.345	870.345
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	28.404.559	35.000.431
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	29.274.904	35.870.776
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri 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	3.704.635	1.864.964
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	4.100.858	790.726
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	365.000	133.500
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	58.983.552	50.385.500
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	58.983.552	50.385.500

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

DUMITRIU ADRIAN

Semnătura _____



**Formular
VALIDAT**

INTOCMIT,

Numele si prenumele

IONESCU RADU

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2020

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2019	2020
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	63.503.790	65.454.696
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	63.498.948	65.450.329
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03	4.842	4.367
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	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)	05	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	06	07		
Sold D	07	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	08	09	156.166	149.421
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	09	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	11	12	204.616	
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	13	4.018.986	2.791.196
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	15	16	67.883.558	68.395.313
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	4.163.252	4.537.255
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	362.777	402.434
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	11.160.223	11.623.999
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20	3.520	2.761
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21	-9.675	
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22	34.696.881	37.666.185
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	33.012.098	35.686.975
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	1.684.783	1.979.210
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	25	1.908.505	1.899.855
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	1.908.505	1.899.855
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28	-572.772	205.166

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29	1.522.365	205.166
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30	2.095.137	
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	30	31	8.725.615	10.259.135
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	7.555.859	9.060.772
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*)	32	33	906.406	941.408
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34	20	
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	263.330	256.955
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)	37	39	629.005	-496.738
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40	952.619	
- Venituri (ct.7812)	39	41	323.614	496.738
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	40	42	61.086.681	66.100.052
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	6.796.877	2.295.261
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45	47	488.995	481.867
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	50	404	211
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	49	51		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	50	52	489.399	482.078
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	51	53		
- Cheltuieli (ct.686)	52	54		
- Venituri (ct.786)	53	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54	56	2.245.796	1.765.421
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	1.259	1.443
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	57	59	2.247.055	1.766.864
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	1.757.656	1.284.786

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	60	62	68.372.957	68.877.391
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	61	63	63.333.736	67.866.916
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	5.039.221	1.010.475
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	64	66	938.363	219.749
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	65	67		
22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	4.100.858	790.726
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMF nr.58/2021)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 32 (cf.OMF nr.58/2021)- 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 și prenumele

DUMITRIU ADRIAN

Numele și prenumele

IONESCU RADU

Semnătura



Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2020

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		790.726	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:		Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3		2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04				
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				
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10				
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13				
- alte datorii sociale	14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16				
Impozite, contributii si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18				
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2019		31.12.2020	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariati	20	19	678			
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	697			
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)	
A				B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	2.491.206	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	2.726.320
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2019
A		B	1
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
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2019
A		B	1
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.	31.12.2019
A		B	1
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	1.419.415	1.402.623
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	1.419.415	1.402.623
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	1.419.415	1.402.623
- 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	21.178.105	23.769.347
- 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	11.940	
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	38.131	28.781
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	645.479	861.068
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	486.849	692.178
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	158.630	168.890
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	10.265.633	11.284.289
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72	10.265.633	
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73		
- 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		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	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	8.838	9.722
- în lei (ct. 5311)	99	85	8.838	9.722
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	35.140.626	22.719.332
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	35.139.007	22.716.794
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	1.619	2.538
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	3.379.620	7.536.031
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	3.379.620	7.536.031
- 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	45.842.372	38.165.571
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99	34.969.986	29.789.247
- în lei	114	100	34.969.986	29.789.247
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103	398.638	288.956
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104	398.638	288.956
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	1.875.806	480.868
- 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	3.201.861	3.169.139
- 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	1.358.793	1.446.691
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	2.569.719	1.684.210
- datorii în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	958.610	992.255
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	1.556.817	645.972
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	54.292	45.983
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (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 scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	1.467.569	1.306.460		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	1.467.569	1.306.460		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	3.158.727	3.158.721		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132	3.158.727	3.158.721		
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137	895.734.413	915.962.810		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2019		31.12.2020	
			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	3.158.727	X		X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	3.158.727	100,00		
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144	3.158.727	100,00		
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2019	2020		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2019	2020		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2019	2020		
Dividende distribuite acționarilor/ 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	2019	2020
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2019	31.12.2020
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2019	31.12.2020
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIV. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:		Nr. rd.	Sume (lei)	
- inundații	193	170a (322)		
- secetă	194	170b (323)		
- alunecări de teren	195	170c (324)		
		170d (325)		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

DUMITRIU ADRIAN

Numele si prenumele

IONESCU RADU

Semnatura _____



Formular
VALIDAT

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului 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, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului 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, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

*****) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

*****) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, 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 scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât 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 vărsat' la rd. 161 - 171 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160.

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

SITUATIA ACTIVELOI IMOBILIZATE
la data de 31.12.2020

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	850.966	39.839	161.679	X	729.126
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	850.966	39.839	161.679	X	729.126
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	709.302			X	709.302
Constructii	07	8.124.247	71.185			8.195.432
Instalatii tehnice si masini	08	23.780.761	780.908	179.455	179.455	24.382.214
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	611.865	17.410			629.275
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	376.477.025	9.659.559	825.808		385.310.776
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	409.703.200	10.529.062	1.005.263	179.455	419.226.999
III.Imobilizari financiare	17	1.394.171	8.452		X	1.402.623
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	411.948.337	10.577.353	1.166.942	179.455	421.358.748

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20	689.651	57.813	161.679	585.785
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	689.651	57.813	161.679	585.785
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	1.874.608	311.974		2.186.582
Instalatii tehnice si masini	25	19.341.040	1.512.993	179.455	20.674.578
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	364.952	60.770		425.722
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	21.580.600	1.885.737	179.455	23.286.882
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	22.270.251	1.943.550	341.134	23.872.667

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					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
TOTAL (rd.32 la 34)	35				
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	36				
Constructii	37	198.362			198.362
Instalatii tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43	33.933			33.933
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45	232.295			232.295
III.Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47	232.295			232.295

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

DUMITRIU ADRIAN

Numele si prenumele

IONESCU RADU

Semnătura _____



Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.58/ 14.01.2021, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercițiului financiar 2020 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2021, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2020 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2021 – situații financiare anuale.

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

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

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reintocmesc la nivelul unui an calendaristic.

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2021 se referă la data de 1 ianuarie 2021, respectiv 31 decembrie 2021, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2021), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2020).

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

Solduri / Rulae 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)!

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+)F10L.R81

OK

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

-

+ Salt