

SC APA FILIPESTII DE TARG SRL

SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31.12.2020

Intocmite in conformitate cu prevederile Legii contabilitatii
nr.82/1991, cu modificarile si completarile ulterioare si
Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu
modificarile si completarile ulterioare

CUPRINS:**Pagina**

Bilantul	3-6
Contul de profit si pierdere	7 - 9
Situatia modificarilor capitalului propriu	10 - 11
Situatia fluxurilor de numerar	12 -13
Note explicative la situatiile financiare	14 - 48
Date informative (Formularul 30)	49- 60
Situatia activelor imobilizate (Formularul 40)	61-63
Raportul Administratorilor	

Formularul 30, Formularul 40 și Raportul administratorilor nu sunt parte a situatiilor financiare.

JUDET:Prahova	FORMA DEPROPRIETATE: societate cu raspundere limitata
PERSONAJURIDICA: SC APA FILIPESTII DE TARG SRL	ACTIVITATE PREPONDERENTA (Cod si denumire clasa CAEN 3600 Captarea, tratarea si distributia apei)
ADRESA:Localitatea Filipestii de Targ, Str. Republicii, nr.215, Judetul Prahova	
TELEFON: 0762651285	COD GRUPA CAEN:3600
NUMARDIN REGISTRUL COMERTULUI: J29/3464/2019	COD UNIC DE INREGISTRARE FISCALA: 42026545

**BILANT la
31 decembrie 2020**

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		1 ianuarie 2020	31 decembrie 2020
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZARI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire	01		233
2. Cheltuieli de dezvoltare	02		
3. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03		
4. Fond comercial	04		
5. Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05		
6. Avansuri(ct.4094)	06		
TOTAL (rd. 01 la 06)	07		233
II. IMOBILIZARI CORPORALE			
1. Terenuri si constructii	08		
2. Instalatii tehnice si masini	09		
3. Alte instalatii, utilaje si mobilier	10		
4. Investitii imobiliare	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie	12		
6. Investitii imobiliare in curs de executie	13		
7. Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	14		
8. Active biologice productive	15		
9. Avansuri(ct.4093)	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17		
III. IMOBILIZARI FINANCIARE			
1. Actiuni detinute la filiale	18		
2. Imprumuturi acordate entitatilor din grup	19		
3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun.	20		
4. Imprumuturi acordate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun.	21		
5. Alte titluri imobilizate	22		
6. Alte imprumuturi	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd 07+17+24)	25		233
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime si materiale consumabile	26		77
2. Productia in curs de executie	27		
3. Produse finite si marfuri	28		

Notele de la 1 la 10 fac parte integranta din situatiile financiare.

BILANT la 31 decembrie 2020

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

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		1 ianuarie 2020	31 decembrie 2020
A	B	1	2
4. Avansuri (ct.4091)	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30		77
II. CREANTE			
1. Creante comerciale	31		151.543
2. Sume de incasat de la entitatile afiliate(ct.451 -495)	32		
3. Sume de incasat de la entitatile asociate si entitatile controlate in comun (ct.453-495)	33		
4. Alte creante	34		
5. Capital subscris si nevarsat	35		
TOTAL (rd. 31 la 35)	36		151.543
III. INVESTITII PE TERMEN SCURT			
1. Actiuni detinute la entitatile afiliate(ct.501-591)	37		
2. Alte investitii pe termen scurt	38		
TOTAL (rd. 37 la 38)			
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII			
	40	200	193.878
ACTIVE CIRCULANTE (rd. 30+36+39+40)	41	200	345.498
C. CHELTUIELI IN AVANS (rd.43+44)			
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din cont 471)	43		248
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din cont 471)	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN			
1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile	45		
2. Sume datorate institutiilor de credit	46		
3. Avansuri incasate in contul comenzilor	47		
4. Datorii comerciale - furnizori	48		26.267
5. Efecte de comert de platit	49		
6. Sume datorate entitatilor din grup	50		1.000
7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun	51		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	52		53.438
TOTAL (rd. 45 la 52)	53		80.705
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE / DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)			
	54	200	265.041
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)			
	55	200	265.274

BILANT la 31 decembrie 2020

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

	Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
			1 ianuarie 2020	31 decembrie 2020
	A	B	1	2
G.	DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN			
	1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile	56		
	2. Sume datorate institutiilor de credit	57		
	3. Avansuri incasate in contul comenzilor	58		
	4. Datorii comerciale - furnizori	59		
	5. Efecte de comert de platit	60		
	6. Sume datorate entitatilor din grup	61		
	7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun	62		
	8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	63		
	TOTAL (rd. 56 la 63)	64		
H.	PROVIZIOANE			
	1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor	65		
	2. Provizioane pentru impozite	66		
	3. Alte provizioane	67		
	TOTAL (rd. 65 la 67)	68		
I.	VENITURI IN AVANS			
	1. Subventii pentru investitii (ct.475) (rd.70+71)	69		
	Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an(ct.475)	70		
	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an(ct.475)	71		
	2. Venituri inregistrate in avans-total (rd. 73 + 74), din care:	72		
	Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	73		
	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	74		
	3. Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti(ct. 478)(rd.76+77)	75		
	Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	76		
	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	77		
	Fond comercial negative (ct. 2075)	78		
	TOTAL (rd. 69+72+75+78)	79		
J.	CAPITAL SI REZERVE			
	I. CAPITAL			
	1. Capital subscris varsat	80	200	100.200
	2. Capital subscris nevarsat	81		
	3. Patrimoniul regiei	82		
	4. Patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare	83		
	5. Alte elemente de capitaluri proprii	84		
	TOTAL (rd. 80 la 84)	85	200	100.200

BILANT la 31 decembrie 2020

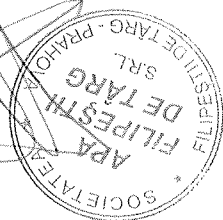
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		1 ianuarie 2020	31 decembrie 2020
A	B	1	2
II. PRIME DE CAPITAL	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE	87		
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale	88		9.743
2. Rezerve statutare sau contractuale	89		
3. Alte rezerve	90		
TOTAL (rd. 88 la 90)	91		9.743
Actiuni proprii	92		
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A)	Sold C		
	95		
	Sold D		
	96		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR	Sold C		
	97		165.074
	Sold D		
	98		
Repartizarea profitului	99		9.743
CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	100		265.274
Patrimoniul public(ct.1016)	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017)	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102)(rd.25+41+42-53-64-68-79)	103	200	265.274

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 48 au fost aprobate de Consiliul de Administrație la data de 05.03.2020.

Director General,
 Numele si prenumele
 Marinică Valentin

Semnatura
 Stampila



Intocmit,
 Numele si prenumele
 Bălașea Georgeta
 Calitatea
 Contabil Șef

Semnatura

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020

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

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercitiul financiar	
		2019	2020
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri neta (rd. 02 +03-04+ 05+06)	01	0	445.802
Productia vanduta	02	0	445.802
Venituri din vanzarea marfurilor	03		
Reduceri comerciale acordate	04		
Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing	05		
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	06		
2. Venituri aferente costului productiei in curs de executie	Sold C 07		
	Sold D 08		
3. Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale(ct.755)	10		
5. Venituri din productia de investitii imobiliare(ct.725)	11		
6. Venituri din subventii de exploatare (ct.7412+7413+7414+7415+7416+7417+7419)	12		
7. Alte venituri din exploatare(ct.751+758+7815)	13	0	507
- din care, venitul din fondul comercial negative(7815)	14		
- din care, venituri din subventii pentru investitii(ct.7584)	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10+11+12+13)	16	0	446.309
8. a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	17	0	1.234
Alte cheltuieli materiale	18	0	576
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa)	19	0	58.163
c) Cheltuieli privind marfurile	20		
Reduceri comerciale primite	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+ 24), din care:	22	0	136.266
a) Salarii si indemnizatii ¹	23	0	132.532
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	24	0	3.734
10. a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26-27)	25	0	117
a.1) Cheltuieli	26	0	117
a.2) Venituri	27		
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 29-30)	28		
b.1) Cheltuieli	29		
b.2) Venituri	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	0	55.089
11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe	32	0	51.424
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; cheltuieli reprezentand transferuri si contributii	33	0	3.665

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020

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

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercitiul financiar	
		2019	2020
A	B	1	2
datorate in baza unor acte normative speciale (ct.635+6586)			
11.3 Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobiliarilor corporale	35		
11.5 Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare	36		
11.6. Alte cheltuieli	37		
Cheltuieli cu dobanzile de refinantare inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing	38		
Ajustari privind provizioanele (rd. 40-41)	39		
- Cheltuieli	40		
- Venituri	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20-21+22+25+28+31+39)	42	0	251.445
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
- Profit (rd. 12 - 35)	43	0	194.864
- Pierdere (rd. 35 - 12)	44		
12. Venituri din interese de participare	45		
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	46		
13 Venituri din dobanzi	47		
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	48		
14. Venituri din subventii de exploatare pentru dobanda datorata(ct.7418)	49		
15. Alte venituri financiare	50		
- din care, venituri din alte imobilizari financiare	51		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52		
16. Ajustari de valoare privind imobiliarile financiare si investitiile detinute ca active circulante (rd. 54-55)	53		
- Cheltuieli	54		
- Venituri	55		
17. Cheltuieli privind dobanzile	56		
- din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare	58		
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	59		
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):			
- Profit (rd. 52-59)	60		
- Pierdere (rd. 59-52)	61		
VENITURI TOTALE(rd.16+52)	62	0	446.309
CHELTUIELI TOTALE(rd.42+59)	63	0	251.445
18 PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA:			
- Profit (rd. 62-63)	64	0	194.864
- Pierdere (rd. 63-62)	65		

SC APA FILIPEȘTII DE TARG SRL
 SEDIUL SOCIAL: LOCALITATEA FILIPEȘTII DE TARG, STR. REPUBLICII, NR.215, JUDETUL
 PRAHOVA; J29/3464/2019; COD UNIC DE INREGISTRARE:42026545

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020

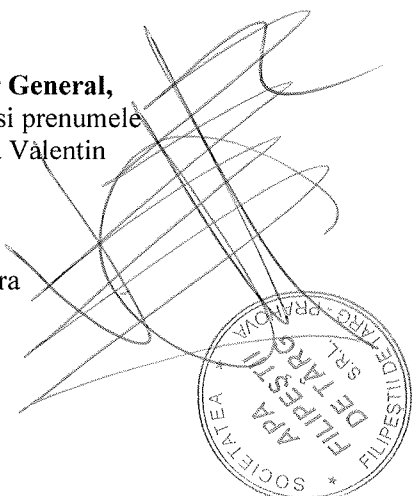
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercitiul financiar	
		2019	2020
A	B	1	2
19. Impozitul pe profit	66	0	29.790
20. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus	67		
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64-65-66-67)	68	0	165.074
- Pierdere (rd. 65+66-64)	69		

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 48 au fost aprobate de Consiliul de Administrație la data de 05.03.2020.

Director General,
 Numele si prenumele
 Marinică Valentin

Semnatura
 Stampila



Intocmit,
 Numele si prenumele
 Bălașea Georgeta
 Contabil șef

Semnatura

SC APA FILIPEȘTI DE TARG SRL
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2020	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2020
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris și varsat	200	100.000				100.000
Patrimoniul regiei						
Prime de capital						
Rezerve din reevaluare						
Rezerve legale		9.743				9.743
Rezerve statutare sau contractual						
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare						
Alte rezerve						
Alte rezerve cota de dezvoltare						
Rezerve din facilități fiscale, reinvestirea profitului						
Actiuni proprii						
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii						
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii						
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita						
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS, mai puțin IAS 29						
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile						
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea reglementărilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunității Economice Europene		165.074				165.074
Contul de profit și pierdere						
Repartizarea profitului		9.743				9.743
Total capitaluri proprii	200	265.074				265.274

**SC APA FILIPEȘTII DE TÂRG SRL
SITUAȚIA MODIFICĂRIILOR CAPITALURILOR PROPRII
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020**

(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

S.C. APA FILIPEȘTII DE TÂRG S.R.L. s-a înființat prin reorganizarea Serviciului Public de utilități publice –persoană juridică cu asociat unic comuna Filipeștii de Târg , în baza H.C.L. nr. 30/19.06.2019. La data de 16 decembrie 2019, noua Societate Comercială a fost înregistrată oficial la Oficiul Registrului Comerțului și își continuă activitatea sub numele de S.C. APA FILIPEȘTII DE TÂRG S.R.L. Societatea funcționează în conformitate cu prevederile Legii societăților comerciale nr. 31/1990, Ordonanța 109/2011- privind guvernarea corporativă și a actului constitutiv actualizat. Activitatea societății se desfășoară în conformitate cu Legea serviciului de alimentare cu apă și de canalizare nr. 241/2006, și funcționează ca societate comercială cu capital integral de stat , **asociat unic fiind Comuna Filipeștii de Târg prin Consiliul Local al com. Filipeștii de Târg** (2.004 părți sociale, cu valoarea nominală de 50 lei fiecare). Societatea a fost înregistrată la registrul comerțului sub nr. J29/3464/2019. La înființare capitalul social a fost de 200 lei, integral versat, majorat în luna august 2020 cu suma de 100.000 lei. Rezerva legală se constituie în procent de 5% din profitul brut al exercitiului financiar, pana cand aceasta va atinge 20% din capitalul social. Repartizarea profitului net va fi supusa aprobarii AGA – reprezentantul UAT, în conformitate cu prevederile Ordonanței nr.64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome.

Situațiile financiare de la pagina 3 la pagina 48 au fost aprobate de Consiliul de Administrație la data de 05.03.2020.

Director General,

Numele și prenumele
Marinică Valentin

Intocmit,

Numele și prenumele
Bălășea Georgeta
Contabil șef

Semnatura
Stampila unitatii

Semnatura



SC APA FILIPEȘTII DE TÂRG SRL
SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

Metoda indirecta

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	2019	2020
A	1	2
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:		
Profit brut	0	194.864
<i>Ajustari pentru:</i>		
Amortizare si ajustari de depreciere privind imobilizarile corporale si necorporale		117
Ajustari de depreciere privind activele circulante		0
Venituri din reversarea ajustarilor		0
Numerar din exploatare înainte de schimbări în capitalul circulant		194.981
Descrere / (Crestere) a creanțelor comerciale si de alta natura		(151.543)
(Crestere) / Descrere a stocurilor		(77)
(Descrere) / Crestere a datoriilor comerciale si de alta natura		80.705
Crestere/Descrere cheltuieli în avans		(248)
Impozit pe profit		(29.790)
Trezorerie neta din activitati de exploatare		94.028
Fluxuri de numerar din activitati de investitie:		
Plati pentru achiziționarea de imobilizari corporale si necorporale		(350)
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale		
Numerar net din activitati de investitie		(350)
Fluxuri de numerar din activitati de finantare :		
Dividende platite		
Dobanzi incasate		
Majorare capital social		100.000
Flux de numerar net din activitati de finantare		100.000
Efectul variației cursului valutar		0
Descrerea / creșterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar		193.678
Numerar si echivalente de numerar la începutul exercitiului financiar		200
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	200	193.878

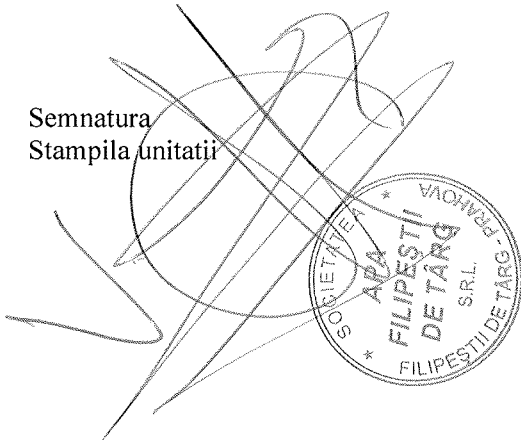
SC APA FILIPEȘTII DE TÂRG SRL
SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

Situațiile financiare de la pagina 3 la pagina 48 au fost aprobate de Consiliul de Administrație la data de 05.03.2020.

Director General,
Numele și prenumele
Marinică Valentin

Intocmit,
Numele și prenumele
Bălașea Georgeta
Contabil șef

Semnatura
Stampila unitatii



The image shows a handwritten signature in black ink, which is somewhat scribbled and overlaps with a circular stamp. The stamp is from the company SC APA FILIPEȘTII DE TÂRG SRL and contains the text "SOCIETATEA * APA FILIPEȘTII DE TÂRG SRL * FILIPEȘTII DE TÂRG - ROMANIA".

Semnatura



The image shows a handwritten signature in black ink, which is a cursive script of the name "Georgeta".

SC APA FILIPEȘII DE TARG SRL
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

NOTA 1: Active imobilizate

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare bruta			Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)				Valoare contabila neta		
	Sold la 1 ian 2020	Cresteri	Cedari /Casari	Sold la 31 dec 2020	Sold la 1 ian 2020	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferinta imobilizarilor scoase din evidenta	Sold la 31 dec 2020	Sold la 1 ian 2020	Sold la 31 dec 2020
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7	9=1-5	10=4-8
a) Imobilizari necorporale										
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare										
Alte imobilizari		350		350		117		117		233
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale										
Total imobilizari necorporale		350		350		117		117		233
b) Imobilizari corporale										
Terenuri si amenajari teren										
Constructii										
Instalatii tehnice si masini										
Alte instalatii, utilaje si mobilier										
Imobilizari corporale în curs de executie										
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale										
Total imobilizari corporale										
c) Imobilizari financiare										
Total		350		350		117		117		233

NOTA 1: Active imobilizate (continuare)

6.1. Imobilizari necorporale

La 31.12.2020, imobilizarile necorporale nete sunt în suma de 233 lei (2019: 0 lei). În contul de imobilizari necorporale este înregistrat programul de contabilitate folosit de societate.

6.2. Imobilizari corporale

La 31.12.2020 societatea nu înregistrează în evidența contabilă imobilizări corporale. Societatea însă a primit prin anexa la contractul de delegare a gestiunii serviciului public aprobat prin HCL 58/14.12.2020, anexa actualizată prin HCL 7/21.01.2021 bunuri din domeniul public și privat al UAT Filipeștii de Targ transmise în administrare operatorului în valoare totală de 9.880.166,10 lei. Bunurile primite în administrare sunt înregistrate în conturi în afara bilanțului.

1.3 Imobilizari financiare

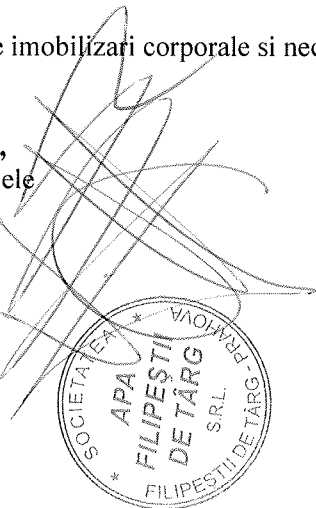
La 31.12.2020 Societatea nu înregistrează imobilizări financiare.

1.4 Amortizarea

Toate categoriile de imobilizări corporale și necorporale se amortizează prin metoda liniară.

Director General,
Numele și prenumele
Marinică Valentin

Semnatura
Stampila unitatii



Intocmit,
Numele și prenumele
Bălașea Georgeta
Contabil Sef

Semnatura

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Georgeta", is written below the text "Semnatura".

SC APA FILIPEȘTII DE TARG SRL
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

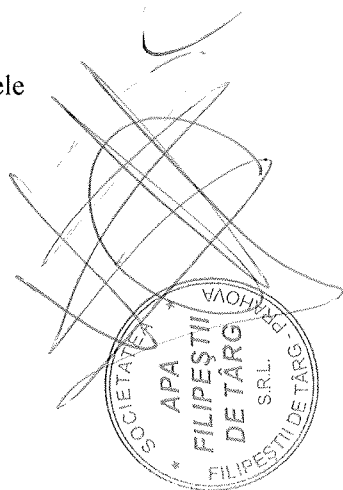
NOTA 2: Provizioane

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2020	Transfer in cont	Transfer din cont	Sold la 31 decembrie 2020
Provizioane pentru litigii				
Provizioane pentru garantii acordate clientilor				
Provizioane pentru restructurare				
Provizioane pentru pensii si alte obligatii similare				
Provizioane pentru contracte oneroase				
Provizioane pentru participarea personalului la profit				
Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli				
Total	0			0

Conducerea a analizat riscurile la care este supusa societatea si estimeaza ca nu este necesar sa se constituie provizioane pentru riscuri si cheltuieli.

Director General,
Numele si prenumele
Marinică Valentin

Semnatura
Stampila unitatii



Intocmit,
Numele si prenumele
Bălașea Georgeta
Contabil Sef

Semnatura

SC APA FILIPEȘTII DE TARG SRL
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

NOTA 3: Repartizarea profitului

Repartizarea profitului	Exercitiul financiar 2019	Exercitiul financiar 2020
Rezultat reportat de repartizat la începutul exercitiului financiar		
Profit net de repartizat /pierdere contabilă		165.074
- rezerva legală		9.743
- acoperirea pierderii contabile		
- dividende		
- rezerve din profitul net		
- altele		
Profit nerepartizat, rezultat reportat nerepartizat la sfârșitul exercitiului financiar		155.331

Rezultatul net al exercitiului este de 155.331 lei. Rezultatul exercitiului va fi propus spre repartizare Adunării Generale a Asociaților în conformitate cu prevederile Legii nr.31/1990 privind societățile comerciale și Ordonanței Guvernului nr.64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome.

Director General,
Numele și prenumele
Marinică Valentin

Semnatura
Stampila unitatii



Intocmit,
Numele și prenumele
Bălașea Georgeta
Contabil Sef

Semnatura

SC APA FILIPEȘTII DE TARG SRL
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

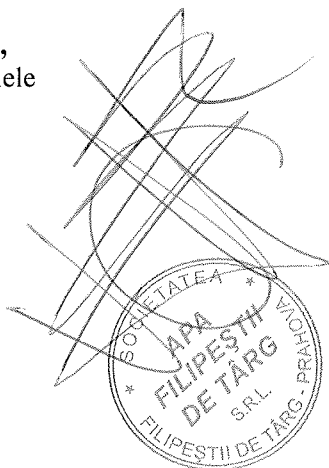
NOTA 4: Analiza rezultatului din exploatare

	Exercitiul financiar 2019	Exercitiul financiar 2020
1. Cifra de afaceri neta		445.802
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate, din care(3+4+5)		
3. Cheltuielile activitatii de baza		132.337
4. Cheltuielile activitatii auxiliare		
5. Cheltuielile indirecte de productie		
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri (1-2)		313.465
7. Cheltuieli de desfacere		
8. Cheltuieli generale si de administratie		119.108
9. Alte venituri din exploatare		507
10. Rezultatul din exploatare(6-7-8+9)		194.864

Societatea nu a desfasurat activitate în anul 2019.

Director General,
Numele și prenumele
Marinică Valentin

Semnatura
Stampila unitatii



Intocmit,
Numele și prenumele
Bălașea Georgeta
Contabil Sef

Semnatura

NOTA 5: Situația creanțelor și datoriilor

Creanțe

La 31 decembrie 2020 creanțele Societății sunt după cum urmează:

	Creanțe	1 ianuarie 2020	31 decembrie 2020	Termen de lichiditate pentru soldul de la 31 decembrie 2020	
				Sub 1 an	Peste 1 an
	Creanțe comerciale				
1	Creanțe comerciale - cu entitățile afiliate / alte părți legate				
2	Creanțe comerciale –terți	0	151.543	151.543	
	Creanțe imobilizate pe termen scurt				
3	Clienți facturi de întocmit terți				
4	Avansuri servicii				
5	Clienți incerti				
6	Total creanțe comerciale	0	151.543	151.543	
7	Ajustări de depreciere pentru creanțe comerciale				
8=6-7	Creanțe comerciale, net	0	151.543	151.543	
	Alte creanțe și debite				
9	Sume de încasat de la entitățile afiliate	0	0	0	
10	Sume de încasat de la entități cu interese de participare și alte părți legate	0	0	0	
11	Alte creanțe și debite	0	0	0	
12	Total alte creanțe	0	0	0	
13	Ajustări de valoare pentru alte creanțe				
14=12- 13	Alte creanțe, net	0	0	0	
15	Capital subscris și neversat	0	0	0	
16	Total creanțe comerciale și alte creanțe	0	151.543	151.543	

Clienții din activitatea de bază neîncasați la 31 decembrie 2020 sunt în valoare de 151.543 lei, din care:

- 1.750 lei – sold facturi neincasate -agenți economici;
- 149.793 lei - sold facturi neincasate – populație;

Soldul pe vechimi al facturilor neincasate de la populație se prezintă mai jos:

- a) 19.607 lei – nescadent- 11,70%;
- b) 39.034 lei creanțe în termenul de plată de 30 zile – 26,12%;
- c) 73.126 lei creanțe restante între 30-90 zile – 48,94%;
- d) 19.776 lei creanțe restante între 90-180 zile- 13,24%;

SC APA FILIPEȘTII DE TARG SRL
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 5: Situatia creantelor si datoriilor (continuare)

Datorii

La 31 Decembrie 2020 datoriile Societatii sunt dupa cum urmeaza:

	Datorii	Sold la 1 ianuarie 2020	Sold la 31 decembrie 2020	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2018		
				Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
1	Sume datorate institutiilor de credit					
2	Avansuri incasate in contul comenzilor					
3	Datorii comerciale - furnizori terti productie	0	26.267	26.267		
4	Datorii comerciale - furnizori terti investitii					
5	Furnizori facturi nesoite					
6=1+2+3 +4+5	Total datorii comerciale	0	26.267	26.267		
7	Efecte de comert de platit					
8	Sume datorate entitatilor afiliate	0	1.000	1.000		
9	Dobanzi datorate entitatilor afiliate					
10	Alte datorii inclusiv datorii fiscale si datorii privind asigurari sociale	0	53.438	53.438		
11	Total	0	80.705	80.705		

SC APA FILIPEȘTII DE TARG SRL
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

NOTA 5: Situația creanțelor și datoriilor (continuare)
Datorii(continuare)

Linia de alte datorii este detaliată în tabelul următor:

Datorii	Sold la 1 ianuarie 2020	Sold la 31 decembrie 2020	Termen de exigibilitate		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Salarii și datorii asimilate	0	11.928	11.928		
Retineri din salarii datorate terților	0	1.850	1.850		
Alte datorii în legătură cu personalul	0	400	400		
Contribuții sociale	0	12.398	12.398		
Impozit pe profit	0	23.930	23.930		
Impozit pe salarii	0	2.547	2.547		
Fd speciale și varsăminte	0	385	385		
Total	0	53.438	53.438		

Director General,
Numele și prenumele
Marinică Valentin

Semnatura
Stampila unitatii



Intocmit,
Numele și prenumele
Bălașea Georgeta
Contabil Sef

Semnatura

Nota 6: Principii, politici si metode contabile

6.1. Principii legale si Bazele intocmirii situatiilor financiare anuale individuale

Acestea sunt situatiile financiare individuale ale Societatii APA FILIPESTII DE TARG SRL intocmite in conformitate cu:

- Legea contabilitatii 82/1991 (republicata 2009), cu modificarile si completarile ulterioare;
- Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidatecu modificarile si completarile ulterioare („OMFP 1802/2014”)

Aceste situatii financiare cuprind:

- Bilant;
- Cont de profit si pierdere;
- Situatia fluxurilor de numerar;
- Situatia modificarii capitalurilor proprii;
- Note explicative la situatiile financiare anuale individuale;

Situatiile financiare se refera doar la SC APA FILIPESTII DE TARG SRL. Societatea nu are filiale deci nu este necesar, conform cerintelor OMFP 1802/2014, sa pregateasca situatii financiare consolidate.

6.2. Moneda de raportare

Contabilitatea se tine in limba romana si in moneda nationala („RON” sau „LEI”). Elementele incluse in aceste situatii sunt prezentate in lei romanesti.

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 OMFP 1802/2014.

Situatiile financiare nu sunt menite sa prezinte rezultatul operatiunilor si un set complet de note la situatiile financiare in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdicții altele decat Romania. De aceea, situatiile financiare anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania inclusiv Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare.

6.3. Principii generale de raportare financiara

Situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020 au fost intocmite sub responsabilitatea noastra in conformitate cu urmatoarele principii generale de raportare financiara prevazute de Ordinul MFP nr.1802/2014:

Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

Principiul continuitatii activitatii

Societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia. O entitate nu va întocmi situațiile financiare anuale pe baza principiului continuității activității dacă organele de conducere stabilesc după data bilanțului fie că intenționează să lichideze entitatea sau să înceteze activitatea acesteia, fie că nu există nicio altă variantă realistă în afara acestora. Aceste prevederi nu se aplică situațiilor financiare anuale întocmite de entitățile absorbite în cadrul unui proces de fuziune sau de divizare, potrivit legii. Deteriorarea rezultatelor din exploatare și a poziției financiare, ulterior datei bilanțului, indică nevoia de a analiza dacă presupunerea privind continuitatea activității este încă adecvată. Dacă administratorii unei entități au luat cunoștință de unele elemente de nesiguranță legate de anumite evenimente care pot duce la incapacitatea acesteia de a-și continua activitatea, aceste elemente trebuie prezentate în notele explicative. În cazul în care situațiile financiare anuale nu sunt întocmite pe baza principiului continuității, această informație trebuie prezentată, împreună cu motivele care au stat la baza deciziei conform căreia entitatea nu își mai poate continua activitatea. Evenimentele sau condițiile ce necesită prezentări de informații pot apărea și ulterior datei bilanțului.

Principiul permanentei metodelor

Societatea aplica aceleasi reguli, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

Principiul prudentei

La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoașterea și evaluarea trebuie realizate pe o bază prudentă și, în special:

- a) în contul de profit și pierdere poate fi inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- b) sunt recunoscute datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- c) sunt recunoscute deprecierea, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit. Înregistrarea ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se efectuează pe seama conturilor de cheltuieli, indiferent de impactul acestora asupra contului de profit și pierdere.

Trebuie recunoscute, de asemenea, toate datoriile previzibile și pierderile potențiale care au apărut în cursul exercițiului financiar respectiv sau în cursul unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia.

Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

Principiul contabilității de angajamente.

Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente. Trebuie să se țină cont de veniturile și cheltuielile aferente exercițiului financiar, indiferent de data încasării veniturilor sau data plății cheltuielilor. Veniturile și cheltuielile care rezultă direct și concomitent din aceeași tranzacție sunt recunoscute simultan în contabilitate, prin asocierea directă între cheltuielile și veniturile aferente, cu evidențierea distinctă a acestor venituri și cheltuieli.

Principiul intangibilității.

Bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent. În cazul modificării politicilor contabile și al corectării unor erori aferente perioadelor precedente, nu se modifică bilanțul perioadei anterioare celei de raportare. Înregistrarea pe seama rezultatului reportat a corectării erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente, precum și a modificării politicilor contabile nu se consideră încălcarea principiului intangibilității.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii.

Componentele elementelor de active și de datorii trebuie evaluate separat.

Principiul necompensării.

Orice compensare între elementele de active și datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă. Toate creanțele și datoriile trebuie înregistrate distinct în contabilitate, pe bază de documente justificative. Eventualele compensări între creanțe și datorii față de aceeași entitate efectuate cu respectarea prevederilor legale pot fi înregistrate numai după contabilizarea creanțelor și veniturilor, respectiv a datoriilor și cheltuielilor corespunzătoare.

În notele explicative se prezintă valoarea brută a creanțelor și datoriilor care au făcut obiectul compensării.

Contabilizarea și prezentarea elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză.

Respectarea acestui principiu are drept scop înregistrarea în contabilitate și prezentarea fidelă a operațiunilor economico-financiare, în conformitate cu realitatea economică, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni. Evenimentele și operațiunile economico-financiare trebuie evidențiate în contabilitate așa cum acestea se produc, în baza documentelor justificative. Documentele justificative care stau la baza înregistrării în contabilitate a operațiunilor economico-financiare trebuie să reflecte întocmai modul cum acestea se produc, respectiv să fie în concordanță cu realitatea.

Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

Contabilizarea și prezentarea elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză. (continuare)

De asemenea, contractele încheiate între părți trebuie să prevadă modul de derulare a operațiunilor și să respecte cadrul legal existent. Forma juridică a unui document trebuie să fie în concordanță cu realitatea economică. Atunci când există diferențe între fondul sau natura economică a unei operațiuni sau tranzacții și forma sa juridică, entitatea va înregistra în contabilitate aceste operațiuni, cu respectarea fondului economic al acestora.

Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție.

Elementele prezentate în situațiile financiare se evaluează, de regulă, pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție. Cazurile în care nu se folosește costul de achiziție sau costul de producție sunt cele prevăzute de prevederile Ordinului MFP nr.1802/2014. În situația în care s-a optat pentru reevaluarea imobilizărilor corporale sau evaluarea instrumentelor financiare la valoarea justă, se aplică prevederile secțiunii 3.4 "Evaluarea alternativă la valoarea justă".

Principiul pragului de semnificație.

Entitatea se poate abate de la cerințele cuprinse în prezentele reglementări referitoare la prezentările de informații și publicare, atunci când efectele respectării lor sunt ne semnificative.

6.3. Utilizarea estimărilor contabile

În vederea întocmirii situațiilor financiare, în conformitate cu OMFP 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare, presupune efectuarea de către conducere a unor estimări, ipoteze și raționamente care influențează valorile raportate ale activelor, datoriilor, veniturilor și cheltuielilor, precum și valoarea sumelor raportate în notele la situațiile financiare și prezentarea datoriilor contingente. Estimările și raționamentele sunt evaluate continuu și se bazează pe experiența managementului și pe alți factori, printre care așteptările privind evenimente viitoare care sunt considerate rezonabile în circumstanțele respective. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimări sunt revizuite periodic și, dacă sunt necesare ajustări, acestea sunt înregistrate în contul de profit și pierdere în perioada când acestea devin cunoscute.

Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

Estimari si ipoteze

In cele ce urmeaza sunt descrise ipotezele semnificative privind evenimente viitoare si alte surse de incertitudine existente la data raportarii, care prezinta un risc major de a conduce la ajustari semnificative ale valorii contabile a activelor sau datoriilor in cursul anului financiar viitor. Societatea isi fondeaza estimarile si ipotezele pe parametrii disponibili la data intocmirii situatiilor financiare. Cu toate acestea, circumstantele si ipotezele existente in legatura cu perioadele viitoare pot suferii modificari in contextul schimbarilor conditiilor de piata sau al altor factori care nu sunt in controlul Societatii. Astfel de modificari sunt reflectate in ipoteze pe masura ce acestea apar.

- a) Societatea este furnizor captiv de servicii. Piata pe care opereaza este comuna Filipestii de Targ-satele componente- Brataseanca, Ezeni, Ungureni, Filipestii de Targ si Marginenii de Jos. Orice modificare a numarului de gospodarii care sunt racordate la reseaua de alimentare cu apa influenteaza cifra de afaceri a societatii.
- b) Tariful de prestare al serviciului public este avizat de ANRSC si aprobat prin hotarare a Consiliului Local.
- c) Creantele societatii sunt pretentii valabile rezultate din prestarea serviciului public de alimentare cu apa.

6.4. Continuitatea activitatii

Prezentele situatii financiare au fost intocmite in baza principilui continuitatii activitatii, care presupune ca Societatea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumtii, conducerea analizeaza previziunile referitoare la intrarile viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, conducerea considera ca Societatea va putea sa isi continue activitatea in viitorul previzibil si prin urmare aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata. Conducerea considera ca activitatea este profitabila, nu inregistreaza datorii restante si deci, permite continuarea activitatii si achitarea datoriilor in cursul normal al activitatii de exploatare, fara a fi nevoie de vanzari substantiale de active, intrerupere fortata determinata de factori externi a operatiunilor sale sau alte actiuni similare.

6.5. Conversii valutare

Tranzactiile realizate in valuta sunt transformate in LEI la rata de schimb valabila la data tranzactiei.

Tranzactiile in valuta se exprima in LEI prin aplicarea cursului de schimb comunicat de BNR si valabil la data tranzactiei. Activele si pasivele exprimate in valuta la sfarsit de an sunt exprimate in LEI la cursul de schimb la data situatiilor financiare.

Castigurile si pierderile din diferentele de curs valutar, realizate si nerealizate, sunt inregistrate in contul de profit si pierdere al anului respectiv. Ratele de schimb LEU/USD si LEU/EUR la 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2019, au fost dupa cum urmeaza:

Moneda	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
LEU/USD	4.2608	3.9660
LEU/EUR	4.7793	4.8694

Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

6.6. Imobilizari necorporale

În cadrul imobilizărilor necorporale se cuprind:

- cheltuielile de constituire;
- cheltuielile de dezvoltare;
- concesiunile, brevetele, licențele, mărcile comerciale, drepturile și activele similare, cu excepția celor create intern de entitate;
- active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale;
- fondul comercial pozitiv;
- alte imobilizări necorporale; și
- avansurile acordate furnizorilor de imobilizări necorporale.

Cheltuieli de constituire

Cheltuielile de constituire sunt cheltuielile ocazionate de înființarea sau dezvoltarea unei entități (taxe și alte cheltuieli de înscriere și înmatriculare, cheltuieli privind emisiunea și vânzarea de acțiuni și obligațiuni, precum și alte cheltuieli de această natură, legate de înființarea și extinderea activității entității). În situația în care cheltuielile de constituire nu au fost integral amortizate, nu se face nicio distribuție din profituri, cu excepția cazului în care suma rezervelor disponibile pentru distribuție și a profitului reportat este cel puțin egală cu cea a cheltuielilor neamortizate. Cheltuielile de constituire trebuie amortizate în cadrul unei perioade de maximum 5 ani.

Cheltuieli de cercetare-dezvoltare

Nicio imobilizare necorporală provenită din cercetare (sau din faza de cercetare a unui proiect intern) nu trebuie recunoscută. Costurile de cercetare (sau cele din faza de cercetare a unui proiect intern) trebuie recunoscute drept cheltuieli atunci când sunt suportate. În faza de cercetare a unui proiect intern, o entitate nu poate demonstra că există o imobilizare necorporală și că aceasta va genera beneficii economice viitoare probabile. Astfel, aceste costuri sunt recunoscute drept cheltuieli atunci când sunt suportate.

Exemple de activități de cercetare sunt:

- a) activitățile destinate obținerii de cunoștințe noi;
- b) identificarea, evaluarea și selecția finală a aplicațiilor pentru rezultatele cercetărilor sau pentru alte cunoștințe;
- c) căutarea de alternative pentru materiale, instrumente, produse, procese, sisteme sau servicii; și
- d) formularea, proiectarea, evaluarea și selecția finală a alternativelor posibile de materiale, instrumente, produse, procese, sisteme sau servicii noi ori îmbunătățite.

Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

Cheltuieli de cercetare – dezvoltare(continuare)

O imobilizare necorporală provenită din dezvoltare (sau din faza de dezvoltare a unui proiect intern) trebuie recunoscută dacă, și numai dacă, o entitate poate demonstra toate elementele de mai jos:

- a) fezabilitatea tehnică necesară finalizării imobilizării necorporale, astfel încât aceasta să fie disponibilă pentru utilizare sau vânzare;
- b) intenția sa de a finaliza imobilizarea necorporală și de a o utiliza sau de a o vinde;
- c) capacitatea sa de a utiliza sau de a vinde imobilizarea necorporală;
- d) modul în care imobilizarea necorporală va genera beneficii economice viitoare probabile. Printre altele, entitatea poate demonstra existența unei piețe pentru producția generată de imobilizarea necorporală sau pentru imobilizarea necorporală în sine ori, dacă se prevede folosirea ei pe plan intern, utilitatea imobilizării necorporale;
- e) disponibilitatea unor resurse tehnice, financiare și de altă natură, adecvate pentru finalizarea dezvoltării imobilizării necorporale și pentru utilizarea sau vânzarea acesteia;
- f) capacitatea sa de a evalua fiabil costurile atribuibile imobilizării necorporale în cursul dezvoltării sale.

Cheltuielile cu mărcile, titlurile de publicații, listele de clienți și alte elemente similare în fond generate intern nu pot fi diferențiate de costul dezvoltării entității ca întreg. În consecință, astfel de elemente nu sunt recunoscute ca imobilizări necorporale.

Durata de viață utilă a unei imobilizări necorporale care decurge din drepturile contractuale sau din alte drepturi legale nu trebuie să depășească perioada drepturilor contractuale ori a celorlalte drepturi legale, dar poate fi mai scurtă, în funcție de perioada pentru care entitatea preconizează că va folosi activul. Dacă drepturile contractuale sau alte drepturi legale sunt transferate pentru o durată limitată care poate fi reînnoită, durata de viață utilă a imobilizării necorporale trebuie să includă perioada sau perioadele de reînnoire doar dacă există dovezi din partea entității în sprijinul reînnoirii fără un cost semnificativ.

Activitățile de cercetare și dezvoltare sunt direcționate către dezvoltarea cunoștințelor. Prin urmare, chiar dacă aceste activități pot avea ca rezultat o imobilizare cu o formă fizică (de exemplu, un prototip), elementul fizic al activului este secundar componente sale necorporale, adică pachetul de cunoștințe încorporat în aceasta.

Pentru a stabili dacă o imobilizare care încorporează atât elemente corporale, cât și necorporale trebuie tratată ca imobilizare corporală sau ca imobilizare necorporală, o entitate își utilizează raționamentul pentru a evalua care element este mai semnificativ. De exemplu, un program informatic pentru un utilaj computerizat care nu poate funcționa fără programul respectiv este parte integrantă a respectivului hardware și este tratat ca imobilizare corporală. Același lucru este valabil și pentru sistemul de operare al unui computer. În cazul în care nu fac parte integrantă din echipamentul aferent, programele informatice sunt tratate ca imobilizări necorporale. Cheltuielile de dezvoltare se amortizează pe durata de utilizare sau pe perioada contractului, după caz.

Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

Cheltuieli de cercetare – dezvoltare(continuare)

În cazul în care durata contractului sau durata de utilizare depășește 5 ani, durata de amortizare a cheltuielilor de dezvoltare nu poate depăși 10 ani. În situația în care cheltuielile de dezvoltare nu au fost integral amortizate, nu se face nicio distribuție din profituri, cu excepția cazului în care suma rezervelor disponibile pentru distribuție și a profitului reportat este cel puțin egală cu cea a cheltuielilor neamortizate.

Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare

Concesiunile, brevetele, licențele, mărcile comerciale, drepturile și activele similare se înregistrează în conturile de imobilizări necorporale la valoarea de aport sau costul de achiziție, după caz. În această situație valoarea de aport se asimilează valorii juste.

Brevetele, licențele și alte imobilizări necorporale sunt amortizate folosind metoda de amortizare liniară pe perioada contractului sau pe durata de utilizare, după caz.

6.7. Imobilizări corporale

Costul / Evaluarea

Costul inițial al imobilizărilor corporale constă în prețul de achiziție, incluzând taxele de import sau taxele de achiziție nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obținerea de autorizații și alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizării corporale și orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul și în condițiile de funcționare.

O imobilizare corporală trebuie prezentată în bilanț la valoarea de intrare, mai puțin ajustările cumulate de valoare. În conturile 6813 "Cheltuieli de exploatare privind ajustările pentru deprecierea imobilizărilor", respectiv 7813 "Venituri din ajustări pentru deprecierea imobilizărilor" se evidențiază numai deprecierea aferentă imobilizărilor corporale a căror evidență este efectuată la cost și nu la valoare reevaluată.

Reevaluarea imobilizărilor corporale

Prin derogare de la evaluarea pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție, entitățile pot proceda la reevaluarea imobilizărilor corporale existente la sfârșitul exercițiului financiar, astfel încât acestea să fie prezentate în contabilitate la valoarea justă, cu reflectarea rezultatelor acestei reevaluări în situațiile financiare întocmite pentru acel exercițiu.

Amortizarea calculată pentru imobilizările corporale astfel reevaluate se înregistrează în contabilitate începând cu exercițiul financiar următor celui pentru care s-a efectuat reevaluarea. Dacă o imobilizare corporală complet amortizată mai poate fi folosită, entitatea poate proceda la reevaluarea acesteia. Cu ocazia reevaluării imobilizării corporale, acesteia i se stabilesc o nouă valoare și o nouă durată de utilizare economică, corespunzătoare perioadei estimate a se folosi în continuare.

Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

Reevaluarea imobilizărilor corporale(continuare)

Evaluările efectuate cu ocazia reorganizărilor de întreprinderi (fuziuni, divizări) nu constituie reevaluare în sensul prezentelor reglementări contabile, aceste evaluări efectuându-se în scopul stabilirii raportului de schimb, pentru toate elementele de bilanț. Fac excepție cazurile în care data situațiilor financiare care stau la baza reorganizării coincide cu data situațiilor financiare anuale.

Reevaluarea imobilizărilor corporale se face la valoarea justă de la data bilanțului. Valoarea justă se determină pe baza unor evaluări efectuate, de regulă, de evaluatori autorizați, potrivit legii.

Elementele dintr-o categorie de imobilizări corporale se reevaluează simultan pentru a se evita reevaluarea selectivă și raportarea în situațiile financiare anuale a unor valori care sunt o combinație de costuri și valori calculate la date diferite.

- Dacă un activ imobilizat este reevaluat, toate celelalte active din categoria din care face parte trebuie reevaluate.
- O categorie de imobilizări corporale cuprinde active de aceeași natură și utilizări similare, aflate în exploatarea unei entități.
- Exemple de categorii de imobilizări corporale sunt: terenuri; clădiri; mașini și echipamente; nave; aeronave etc.

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

Cheltuieli ulterioare

Cheltuielile ulterioare efectuate în legătură cu o imobilizare corporală sunt cheltuieli ale perioadei în care sunt efectuate sau majorează valoarea imobilizării respective, în funcție de beneficiile economice aferente acestor cheltuieli.

Cheltuielile efectuate în legătură cu imobilizările corporale utilizate în baza unui contract de închiriere, locație de gestiune, administrare sau alte contracte similare se evidențiază în contabilitatea entității care le-a efectuat, la imobilizări corporale sau drept cheltuieli în perioada în care au fost efectuate, în funcție de beneficiile economice aferente, similar cheltuielilor efectuate în legătură cu imobilizările corporale proprii.

Imobilizari corporale in curs de executie

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

Costul unei imobilizări corporale construite în regie proprie este determinat folosind aceleași principii ca și pentru un activ achiziționat.

Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

Astfel, dacă entitatea produce active similare, în scopul comercializării, în cadrul unor tranzacții normale, atunci costul activului este, de obicei, același cu costul de construire a celui activ destinat vânzării. Prin urmare, orice profituri interne sunt eliminate din calculul costului acestui activ. În mod similar, cheltuiala reprezentând rebuturi, manopera sau alte resurse peste limitele acceptate ca fiind normale, precum și pierderile care au apărut în cursul construcției în regie proprie a activului nu sunt incluse în costul activului.

Amortizarea

Amortizarea se stabilește prin aplicarea cotelor de amortizare asupra valorii de intrare, respectiv asupra valorii reevaluate a imobilizărilor.

Amortizarea imobilizărilor corporale se calculează începând cu luna următoare punerii în funcțiune și până la recuperarea integrală a valorii lor. La stabilirea amortizării imobilizărilor corporale sunt avute în vedere duratele de utilizare economică și condițiile de utilizare a acestora. Duratele de amortizare din contabilitate, stabilite potrivit politicilor contabile, pot fi diferite de duratele de amortizare utilizate de entități pentru scopuri fiscale.

În cazul în care imobilizările corporale sunt trecute în conservare, în funcție de politica contabilă adoptată, entitatea înregistrează în contabilitate o cheltuială cu amortizarea sau o cheltuială corespunzătoare ajustării pentru deprecierea constatată.

O modificare semnificativă a condițiilor de utilizare, cum ar fi numărul de schimburi în care este utilizat activul, precum și în cazul efectuării unor investiții sau reparații, altele decât cele determinate de întreținerea curente, sau învechirea unei imobilizări corporale poate justifica revizuirea duratei de amortizare. De asemenea, în cazul în care imobilizările corporale sunt trecute în conservare, folosirea lor fiind întreruptă pe o perioadă îndelungată, poate fi justificată revizuirea duratei de amortizare.

Amortizarea imobilizărilor corporale concesionate, închiriate sau în locație de gestiune se calculează și se înregistrează în contabilitate de către entitatea care le are în proprietate.

Investițiile efectuate la imobilizările corporale utilizate în baza unui contract de închiriere, locație de gestiune, administrare sau alte contracte similare se supun amortizării pe durata contractului respectiv.

Amortizarea se calculeaza prin metoda liniara.

Cedarea si casarea

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

6.8. Imobilizari financiare

Imobilizările financiare recunoscute ca activ se evaluează la costul de achiziție. Imobilizările financiare se prezintă în bilanț la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierdere de valoare.

Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

6.9. Deprecierea activelor imobilizate

Valoarea contabila a activelor Societatii, altele decat stocurile este analizata la data fiecarui bilant pentru a determina daca exista scaderi de valoare. Daca o asemenea scadere este probabila, este estimata valoarea recuperabila a activului in cauza. Corectarea valorii imobilizarilor necorporale si corporale si aducerea lor la nivelul valorii de inventar se efectueaza, in functie de tipul de depreciere existenta, fie prin inregistrarea unei amortizari suplimentare, in cazul in care se constata o depreciere ireversibila, fie prin constituirea sau suplimentarea ajustarilor pentru depreciere, in cazul in care se constata o depreciere reversibila a acestora. Imobilizarile necorporale trebuie sa faca obiectul ajustarilor de valoare, indiferent daca duratele lor de utilizare economica sunt limitate sau nu, astfel incat acestea sa fie evaluate la cea mai mica valoare atribuabila acestora la data bilantului, daca se estimeaza ca reducerea valorii acestora este permanenta.

6.10. Stocuri

Înregistrarea în contabilitate a intrării stocurilor se efectuează la data transferului riscurilor și beneficiilor. Contabilitatea stocurilor se ține cantitativ și valoric sau numai valoric prin folosirea inventarului permanent. Deținerea, cu orice titlu, de bunuri materiale, precum și efectuarea de operațiuni economice, fără să fie înregistrate în contabilitate, sunt interzise.

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

La data bilantului, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. Valoarea realizabila neta este pretul de vanzare estimat a fi obtinut pe parcursul desfasurarii normale a activitatii, mai putin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci cand este cazul, si costurile estimate necesare vanzarii. Acolo unde este cazul se constituie ajustari de valoare pentru stocuri inechitate, cu miscare lenta sau cu defecte.

6.11. Creante comerciale

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate la suma initiala a facturilor minus ajustarile pentru depreciere pentru sumele necolectabile. Ajustarile pentru depreciere sunt constituite cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa creantele la scadenta initiala agreata. Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate.

6.12. Investitii financiare pe termen scurt

Investitiile financiare pe termen scurt sunt active detinute de catre Societate in vederea realizarii unui profit intr-o perioada de timp mai mica decat un an. Acestea sunt depozite pe termen scurt, obligatiuni ca si valori imobiliare achizitionate pentru a fi revandute intr-o perioada scurta de timp. Investitiile pe termen scurt in titluri de participare admise la tranzactionare pe o piata reglementata sunt evaluate la valoarea de cotation din ultima zi de tranzactionare, in timp ce cele netranzactionate sunt inregistrate la valoarea de achizitie mai putin eventualele ajustari pentru pierdere in valoare.

Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

6.13. Numerar si echivalente numerar

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar, conturi la banci, depozite bancare pe termen scurt, cecuri si efectele comerciale depuse la banci fiind inregistrate la cost. Descoperitul de cont este inclus in bilant in cadrul sumelor datorate institutiilor de credit ce trebuie platite intr-o perioada de un an. Pentru situatia fluxului de numerar, numerarul si echivalentele acestuia cuprind numerar in casa, conturi la banci, investitii financiare pe termen scurt, avansuri de trezorerie, net de descoperitul de cont. In bilant, descoperitul de cont este prezentat in datorii ce trebuie platite intr-o perioada de un an – sume datorate institutiilor de credit

6.14. Imprumuturi

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate la suma primita. Portiunea pe termen scurt a imprumuturilor pe termen lung este clasificata in „Datorii: Sumele care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an” si inclusa impreuna cu dobanda preliminata la data bilantului contabil in „Sume datorate institutiilor de credit” din cadrul datoriilor curente.

6.15. 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. Pentru datoriile exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute, eventualele diferente favorabile sau nefavorabile, care rezulta din evaluarea acestora se inregistreaza la venituri sau cheltuieli financiare, dupa caz

6.16. 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.

Leasing operational

Contractele de leasing in care o portiune semnificativa a riscurilor si beneficiilor asociate proprietatii sunt retinute de locator sunt clasificate ca si contracte de leasing operational. Platile aferente unui contract de leasing operational sunt recunoscute ca si cheltuieli in contul de profit si pierdere, liniar pe perioada contractului de leasing.

Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

6.17. Provizioane

Provizioanele sunt destinate să acopere datoriile a căror natură este clar definită și care la data bilanțului este probabil să existe sau este cert că vor exista, dar care sunt incerte în ceea ce privește valoarea sau data la care vor apărea. Pentru stabilirea existenței unei obligații curente la data bilanțului, trebuie luate în considerare toate informațiile disponibile.

La data bilanțului, valoarea unui provizion reprezintă cea mai bună estimare a cheltuielilor probabile sau, în cazul unei obligații, a sumei necesare pentru stingerea acesteia. Ca urmare, provizioanele nu pot depăși din punct de vedere valoric sumele care sunt necesare stingerii obligației curente la data bilanțului.

Un provizion va fi recunoscut numai în momentul în care:

- entitate are o obligație curentă generată de un eveniment anterior;
- este probabil ca o ieșire de resurse să fie necesară pentru a onora obligația respectivă; și
- poate fi realizată o estimare credibilă a valorii obligației.

Dacă aceste condiții nu sunt îndeplinite, nu va fi recunoscut un provizion.

O obligație curentă este o obligație legală sau implicită.

În înțelesul prezentelor reglementări (Ordinul MFP nr. 1802/2014):

- a) obligație legală este obligația care rezultă:
 - dintr-un contract (în mod explicit sau implicit);
 - din legislație; sau
 - din alt efect al legii;
- b) obligație implicită (de exemplu, obligația prin care o entitate se angajează să efectueze plăți compensatorii personalului disponibilizat) este obligația care rezultă din acțiunile unei entități în cazul în care:
 - prin stabilirea unei practici anterioare, prin politica scrisă a firmei sau dintr-o declarație suficient de specifică, entitatea a indicat partenerilor săi că își asumă anumite responsabilități; și
 - ca rezultat, entitatea a indus partenerilor ideea că își va onora acele responsabilități.

Provizioanele se constituie pentru elemente cum sunt:

- a) litigii, amenzi și penalități, despăgubiri, daune și alte datorii incerte;
- b) cheltuielile legate de activitatea de service în perioada de garanție și alte cheltuieli privind garanția acordată clienților;
- c) dezafectare imobilizări corporale și alte acțiuni similare legate de acestea;
- d) acțiunile de restructurare;
- e) pensii și obligații similare;
- f) impozite;
- g) terminarea contractului de muncă;
- h) prime ce urmează a se acorda personalului în funcție de profitul realizat, potrivit prevederilor legale sau contractuale;
- i) provizioane în legătură cu acorduri de concesiune;
- j) provizioane pentru contracte cu titlu oneros;
- k) alte provizioane

Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

6.18. Subventii

Subvențiile se recunosc, pe o bază sistematică, drept venituri ale perioadelor corespunzătoare cheltuielilor aferente pe care aceste subvenții urmează să le compenseze. În cazul în care într-o perioadă se încasează subvenții aferente unor cheltuieli care nu au fost încă efectuate, subvențiile primite nu reprezintă venituri ale acelei perioade curente. Recunoașterea veniturilor din subvenții se efectuează cu respectarea clauzelor care au stat la baza acordării lor.

6.19. Contabilizarea activelor primite prin transfer de la clienți și a operațiunilor privind conectarea utilizatorilor la rețelele de utilități

În cazul racordării utilizatorilor la rețeaua electrică, contravaloarea cheltuielilor suportate de utilizatori cu racordarea reprezintă imobilizări necorporale de natura drepturilor de utilizare și se evidențiază în contul 205 "Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare"/analitic distinct. Amortizarea imobilizărilor necorporale prevăzute la alin. (1) se înregistrează pe perioada pentru care entitatea are dreptul de a utiliza rețelele respective, dacă această durată este specificată în contractele încheiate sau, dacă nu este stabilită o asemenea durată, pe durata de viață a instalațiilor de utilizare de la locul de consum. Tratatamentul contabil prevăzut mai sus se aplică și în cazul cheltuielilor efectuate de entități pentru racordarea la rețeaua de apă, gaze sau alte utilități, dacă în contractele de racordare se prevede plata unor sume pentru racordarea la rețelele respective de distribuție. În toate cazurile se vor avea în vedere clauzele cuprinse în contractele încheiate între părți.

6.20. Capital social

Capitalul social compus din parti sociale si este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire si a actelor aditionale, dupa caz, ca si a documentelor justificative privind varsamintele de capital. Actiunile proprii rascumparate, potrivit legii, sunt prezentate in bilant ca o corectie a capitalului propriu. Castigurile sau pierderile legate de emiterea, rascumpararea, vanzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anularea instrumentelor de capitaluri proprii ale entitatii (parti sociale) sunt recunoscute direct in capitalurile proprii in liniile de „Castiguri /sau Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii”.

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

6.21. Rezerve legale

Se constituie in proportie de 5% din profitul brut de la sfarsitul anului pana cand rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social varsat in conformitate cu prevederile legale.

6.22. Dividende

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

Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

6.23. Rezultat reportat

Profitul contabil ramas dupa repartizarea cotei de rezerva legala realizata, in limita a 20 % din capitalul social se preia in cadrul rezultatului reportat la inceputul exercitiului financiar urmator celui pentru care se intocmesc situatiile financiare anuale, de unde urmeaza a fi repartizat pe celelalte destinatii legale. Evidentierea in contabilitate a destinatiilor profitului contabil se efectueaza in anul urmator dupa ce adunarea generala a actionarilor sau asociatilor a aprobat repartizarea profitului, prin inregistrarea sumelor reprezentand dividende cuvenite actionarilor sau asociatilor, rezerve si alte destinatii, potrivit legii.

6.24. Venituri

Veniturile din vanzarea bunurilor

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

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

Venituri din prestarea serviciilor

Veniturile din prestări de servicii se înregistrează în contabilitate pe măsura efectuării acestora. Prestarea de servicii cuprinde inclusiv executarea de lucrări și orice alte operațiuni care nu pot fi considerate livrări de bunuri. Veniturile din livrări de apa sunt inregistrate pe masura ce contoarele sunt citite.

6.25. Cheltuieli

Cheltuielile entității reprezintă valorile plătite sau de plătit pentru:

- consumuri de stocuri și servicii prestate, de care beneficiază entitatea;
- cheltuieli cu personalul;
- executarea unor obligații legale sau contractuale etc.

Pierderile reprezintă reduceri ale beneficiilor economice și pot rezulta sau nu ca urmare a desfășurării activității curente a entității. Acestea nu diferă ca natură de alte tipuri de cheltuieli. În contul de profit și pierdere, pierderile sunt prezentate, de regulă, la valoarea netă, exclusiv veniturile aferente, la elementul "Alte cheltuieli de exploatare". În cadrul cheltuielilor exercițiului financiar se cuprind, de asemenea, provizioanele, amortizările și ajustările pentru depreciere sau pierdere de valoare reflectate.

Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

6.26. Impozite si taxe

Societatea inregistreaza impozit pe profit curent in conformitate cu legislatia romana in vigoare la data situatiilor financiare. Datoriile legate de impozite si taxe sunt inregistrate in perioada la care se refera.

6.27. Costurile indatorarii

Dobanda la capitalul imprumutat pentru finantarea achizitiei, constructiei sau productiei de active cu ciclu lung de fabricatie precum si comisioanele aferente acestor imprumuturi este capitalizata in valoarea investitiei, daca este cazul.

Celelalte cheltuieli cu dobanzile sunt recunoscute in contul de profit si pierdere in perioada la care se refera.

6.28. Erori contabile

Erorile constatate in contabilitate se pot referi fie la exercitiul financiar curent, fie la exercitiile financiare precedente. Corectarea erorilor se efectueaza la data constatarii lor. Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni si declaratii eronate cuprinse in situatiile financiare ale entitatii pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultand din greseala de a utiliza sau de a nu utiliza informatii credibile care:

- a) erau disponibile la momentul la care situatiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;
- b) ar fi putut fi obtinute in mod rezonabil si luate in considerare la intocmirea si prezentarea acelor situatii financiare anuale.

Corectarea erorilor aferente exercitiului financiar curent se efectueaza pe seama contului de profit si pierdere. Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente se efectueaza pe seama rezultatului reportat. Erorile nesemnificative aferente exercitiilor financiare precedente se corecteaza, de asemenea, pe seama rezultatului reportat. Totusi, pot fi corectate pe seama contului de profit si pierdere erorile nesemnificative.

Corectarea erorilor aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor exercitii. In cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare. Informatii comparative referitoare la pozitia financiarasi performanta financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare, sunt prezentate in notele explicative.

6.29. Entitati afiliate, respectiv entitățile asociate și entitățile controlate în comun și parti legate

Definitii potrivit Ordinului MFP nr.1802/2014

Societate-mamă înseamnă o entitate care controlează una sau mai multe filiale;

Filială înseamnă o entitate controlată de o societate-mamă, inclusiv orice filială a societății-mamă care le conduce;

Grup înseamnă o societate-mamă și toate filialele acesteia;

Entități afiliate înseamnă două sau mai multe entități din cadrul unui grup;

Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

Entitate asociată înseamnă o entitate în care o altă entitate are un interes de participare și ale cărei politici de exploatare și financiare fac obiectul unei influențe semnificative exercitate de cealaltă entitate. Se consideră că o entitate exercită o influență semnificativă asupra altei entități dacă deține cel puțin 20% din drepturile de vot ale acționarilor sau asociațiilor respectivei entități. Ca urmare, **existența unei entități asociate presupune îndeplinirea cumulativă a două condiții, respectiv deținerea unui interes de participare în cealaltă entitate și exercitarea influenței semnificative asupra politicilor de exploatare și financiare ale acesteia;**

Controlul comun reprezintă controlul partajat asupra unei entități, convenit prin contract, care există numai atunci când deciziile legate de activitățile relevante necesită consimțământul unanim al părților care dețin controlul comun.

Definitii potrivit Legii nr.227/2014 privind Codul fiscal

O persoană este afiliată dacă relația ei cu altă persoană este definită de cel puțin unul dintre următoarele cazuri:

- a) persoana fizică este afiliată cu altă persoană fizică dacă acestea sunt soț/soție sau rude până la gradul al III-lea inclusiv;
- b) o persoană fizică este afiliată cu o persoană juridică dacă persoana fizică deține, în mod direct sau indirect, inclusiv deținerile persoanelor afiliate, minimum 25% din valoarea/numărul titlurilor de participare sau al drepturilor de vot ale unei persoane juridice ori dacă controlează în mod efectiv persoana juridică;
- c) o persoană juridică este afiliată cu altă persoană juridică dacă cel puțin aceasta deține, în mod direct sau indirect, inclusiv deținerile persoanelor afiliate, minimum 25% din valoarea/numărul titlurilor de participare sau al drepturilor de vot la cealaltă persoană juridică ori dacă controlează în mod efectiv acea persoană juridică;
- d) o persoană juridică este afiliată cu altă persoană juridică dacă o persoană deține, în mod direct sau indirect, inclusiv deținerile persoanelor afiliate, minimum 25% din valoarea/numărul titlurilor de participare sau al drepturilor de vot la cealaltă persoană juridică ori dacă controlează în mod efectiv acea persoană juridică.

Între persoane afiliate, prețul la care se transferă bunurile corporale sau necorporale ori se prestează servicii reprezintă preț de transfer.

Se consideră că o persoană controlează în mod efectiv o persoană juridică dacă se stabilește faptul că, atât din punct de vedere factual cât și legal, prin utilizarea informațiilor și/sau a documentelor, administratorul/personalul de conducere, are capacitatea de decizie asupra activității persoanei juridice vizate, prin încheierea de tranzacții cu alte persoane juridice care sunt sub controlul aceluiași administrator/personal de conducere sau că persoana de conducere din cadrul persoanei juridice este acționar sau administrator în cadrul persoanei juridice vizate. Pentru justificarea controlului exercitat în mod efectiv sunt luate în considerare contractele încheiate între persoanele vizate, drepturile atribuite prin: acte constitutive ale persoanelor juridice, procuri, contracte de muncă sau de prestări de servicii.

(2) Prevederile art. 7 pct. 26 lit. d) din Codul fiscal stabilesc o relație de afiliere între două persoane juridice pentru cazul în care o persoană terță deține, în mod direct sau indirect, inclusiv deținerile persoanelor sale afiliate, minimum 25% din valoarea/numărul titlurilor de participare sau al drepturilor de vot atât la prima persoană juridică, cât și la cea de-a doua.

Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

6.30. Parti legate

În înțelesul prezentelor reglementări (Ordinul MFP nr. 1802/2014), o parte legată este o persoană sau o entitate care este legată entității care întocmește situații financiare, denumită în continuare entitate raportoare.

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

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

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

- i. entitatea și entitatea raportoare sunt membre ale aceluiași grup (ceea ce înseamnă că fiecare societate-mamă, filială și filială din același grup este legată de celelalte);
- ii. o entitate este entitate asociată sau entitate controlată în comun a celeilalte entități (sau entitate asociată sau entitate controlată în comun a unui membru al grupului din care face parte cealaltă entitate);
- iii. ambele entități sunt entități controlate în comun ale aceluiași terț;
- iv. o entitate este entitate controlată în comun a unei terțe entități, iar cealaltă este o entitate asociată a terței entități;
- v. entitatea este un plan de beneficii postangajare în beneficiul angajaților entității raportoare sau ai unei entități legate entității raportoare. În cazul în care chiar entitatea raportoare reprezintă ea însăși un astfel de plan, angajatorii sponsori sunt, de asemenea, legați entității raportoare;
- vi. entitatea este controlată sau controlată în comun de o persoană identificată la pct. 474;
- vii. o persoană identificată la pct. 474 subpct. (i) influențează semnificativ entitatea sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entității (sau a societății-mamă a entității);
- viii. entitatea sau orice membru al unui grup din care aceasta face parte furnizează servicii personalului - cheie din conducerea entității raportoare sau al societății-mamă a entității raportoare.

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

- a) copiii și soțul (soția) sau partenerul de viață ai persoanei;
- b) copiii soțului (soției) sau partenerului de viață al persoanei; și
- c) persoanele care depind de persoana respectivă sau de soțul (soția) sau partenerul de viață al acesteia.

O entitate legată cu o autoritate guvernamentală este o entitate care este controlată, controlată în comun sau influențată semnificativ de guvern.

Guvern se referă la guvernul propriu-zis, la agențiile guvernamentale și la alte organisme similare de la nivel local, național sau internațional.

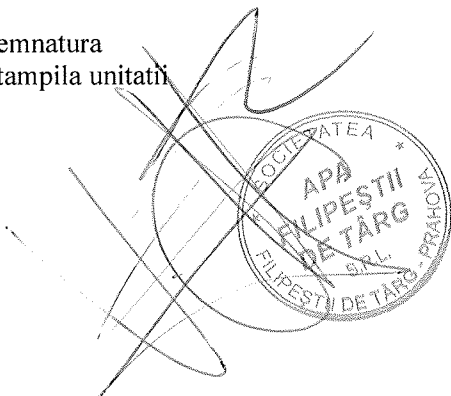
Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

Contabilitatea angajamentelor și a altor elemente extrabilanțiere

Drepturile și obligațiile, precum și unele bunuri care nu pot fi integrate în activele și datoriile entității se înregistrează în contabilitate în conturi în afara bilanțului, denumite și conturi de ordine și evidență. În această categorie se cuprind: angajamente (giruri, garanții, cauțiuni) acordate sau primite în relațiile cu terții; imobilizări corporale luate cu chirie; valori materiale primite spre prelucrare sau reparare, în păstrare sau custodie; debitori scoși din activ, urmăriți în continuare; stocuri de natura obiectelor de inventar date în folosință; redevențe, locații de gestiune, chirii și alte datorii asimilate; efecte scontate neajunse la scadență; bunuri publice primite în administrare, concesiune și cu chirie de către regii autonome, societăți/companii naționale, societăți; dobânzi aferente contractelor de leasing financiar, neajunse la scadență; certificate de emisii de gaze cu efect de seră primite, care nu au stabilită o valoare și, prin urmare, nu pot fi recunoscute în conturi bilanțiere, precum și alte valori. În cadrul elementelor extrabilanțiere sunt cuprinse și activele contingente (contul 807 "Active contingente"), respectiv datoriile contingente (contul 808 "Datorii contingente").

Director General,
Numele si prenumele
Marinică Valentin

Semnatura
Stampila unitatii



Intocmit,
Numele si prenumele
Bălașea Georgeta
Economist Sef

Semnatura

SC APA FILIPESTII DE TARG SRL
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 7: Participatii si surse de finantare

Capital social

	Sold la	Sold la
	1 ianuarie 2020	31 decembrie 2020
	Numar	Numar
Numar parti sociale	20	10.020
	RON	RON
Valoare nominala	10	10
	RON	RON
Valoare capital social	200	100.200

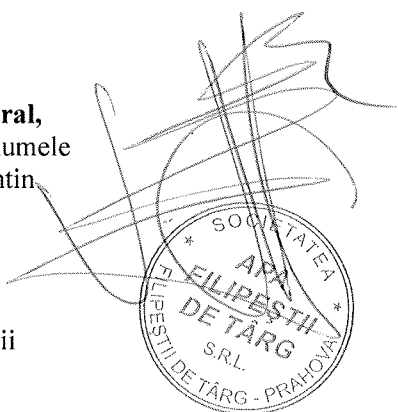
Capitalul social al Societatii a fost majorat in anul 2020 cu suma de 100.000 lei prin contributia UAT Filipestii de Targ.

Structura actionariatului

	Sold la 01.01.2020				Sold la 31.12.2020		
	Nr. parti sociale	Valoare nominala	Capital social	% detinere	Nr. parti sociale	Capital social	% detinere
Comuna FILIPESTII DE TARG	20	10	200	100%	10.020	100.200	100%
Total	20	10	200	100%	10.020	100.200	100%

Director General,
Numele si prenumele
Marinică Valentin.

Semnatura
Stampila unitatii



Intocmit,
Numele si prenumele
Bălașea Georgeta
Contabil Sef

Semnatura

NOTA 8: Informatii privind salariatii, Membrii organelor de administratie si Conducere executiva

8.1. Administratorii, directorii si conducerea executiva

Prin H.C.L nr.41/11.08.2020, s-a aprobat constituirea consiliului de administratie format din 3 membrii. Consiliul de Administratie al S.C. APA FILIPEȘTII DE TARG S.R.L., a fost numit pentru un mandat de 4 ani, incepand cu data de 05.08.2020, după cum urmează:

1. D-na Scumpu Elena Dorina – administrator- membru neexecutiv - Presedinte al Consiliului de Administratie;
2. Dl Marinică Valentin – membru neexecutiv [HCL nr.41/11.08.2020]- numit director general interimar incepand cu 14.01.2021 pentru o perioada ce nu poate depasi 150 de zile [decizia nr.2/13.01.2021];
3. Dl. Banu Nicolae – se reconfirma ca administrator - membru executiv – numit prin HCL nr.38/28.07.2020 pentru un mandat de 4 ani, membru neexecutiv decizia nr.1/13.01.2021;

La 31.12.2020 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.

8.2. Salariati

Numarul mediu al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza :

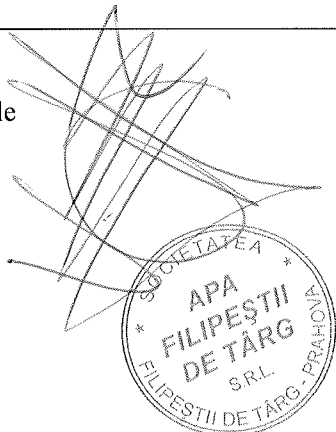
	2019	2020
Numar mediu de salariati	0	6
Numar efectiv de salariati existenti la sfarsitul exercitiului	0	6

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

	2019	2020
Cheltuieli cu salariile	0	132.532
Cheltuieli cu colaboratorii (indemnizatie administratori neexecutivi, indemnizatie director general)	0	37.349
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	0	3.734
Total	0	173.615

Director General,
Numele si prenumele
Marinică Valentin

Semnatura
Stampila unitatii



Intocmit,
Numele si prenumele
Bălașea Georgeta
Contabil șef

Semnatura

SC APA FILIPESTII DE TARG SRL
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 9: ANALIZA Principalilor indicatori economico-financiari

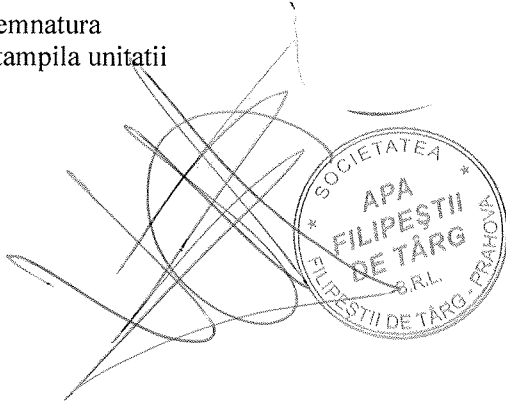
	<i>Indicatorul lichiditatii curente</i>	31.12.2019	31.12.2020	
I. Indica tori de lichidi tate	Active curente (A)		345.746	
	Datorii curente (B)	0	80.705	
	A/B - in numar de ori		4,28	
	<i>Indicatorul lichiditatii imediate (test acid)</i>			
II. Indica tori de risc	Active curente (A)		345.746	
	Stocuri (B)	0	77	
	Datorii curente (C)		80.705	
	(A-B)/C - in numar de ori		4,28	
		<i>Indicatorul gradului de indatorare</i>		
	Capital imprumutat (A)	0	80.705	
Capital propriu (B)		265.274		
A/B (daca este negativ, nu se calculeaza)		0,30		
	<i>Indicatorul privind acoperirea dobanzilor</i>			
III. Indica tori de Activitate	Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit (A)		194.864	
	Cheltuieli cu dobanda (B)	0	0	
	A/B - in numar de ori (daca este negativ, nu se calculeaza)		0	
		<i>Viteza de rotatie a creditelor - furnizori</i>		
	Datorii comerciale (A)	0	151.543	
	Cifra de afaceri neta (B)		445.802	
	(A/B)*365 -in numar de zile		124	
		<i>Viteza de rotatie a activelor imobilizate</i>		
	Datorii comerciale (A)		26.267	
	Cifra de afaceri neta (B)	0	445.802	
(A/B)*365 -in numar de zile		21		
	<i>Viteza de rotatie a activelor totale</i>			
Cifra de afaceri neta (A)		445.802		
Active imobilizate (B)	0	233		
(A/B) - in numar de ori		1913		
	<i>Viteza de rotatie a activelor totale</i>			
Cifra de afaceri neta (A)		445.802		
Total active (B)	0	345.979		
(A/B) - in numar de ori		1,28		
IV. Indica tori de profitabilitate				
	<i>Rentabilitatea capitalului angajat</i>			
	Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit (A)		194.864	
	Total active minus datorii curente (B)	0	265.041	
	A/B (daca este negativ, nu se calculeaza)		0,73	
		<i>Rentabilitatea financiara</i>		
Profit net (A)		165.074		
Capital propriu (B)	0	265.274		

SC APA FILIPESTII DE TARG SRL
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)

	(A/B) - in procente		62,23%
--	---------------------	--	--------

Director General,
Numele si prenumele
Marinică Valentin

Semnatura
Stampila unitatii



Intocmit,
Numele si prenumele
Bălașea Georgeta
Contabil șef

Semnatura

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Bălașea Georgeta".

NOTA 10: Alte informatii

1. Casa si conturi la banci/Investitii pe termen scurt

	Sold la 01.01.2019	Sold la 31.12.2020
Conturi la banci in lei	200	193.156
Conturi la banci in devize		
Numerar in casa	0	722
Total	200	193.878

2. Stocuri

	Sold la 01.01.2019	Sold la 31.12.2020
Combustibil	0	77
Total	0	77

3. Angajamente in afara bilantului

Bunuri aflate in patrimoniul public	Sold la 01.01.2019	Sold la 31.12.2020
Imobilizari corporale conform anexei la Contractul de delegare a gestiunii serviciului public de alimentare cu apa- anexa HCL 58/14.12.2020	0	9.827.736
Imobilizari corporale – lista anexa la HCL nr.7/27.01.2011 actualizata conform inventarului intocmit de operator la 31.12.2020	0	13.056
Materiale de natura obiectelor de inventar conform anexei la Contractul de delegare a gestiunii serviciului public de alimentare cu apa- anexa HCL 58/14.12.2020	0	9.195
Materiale de natura obiectelor de inventar lista anexa la HCL nr.7/27.01.2011 actualizata conform inventarului intocmit de operator la 31.12.2020	0	30.179
Total	0	9.880.166

Prin contractul de delegare a gestiunii serviciului public de alimentare cu apa Societatea a primit dreptul și obligația de a furniza/presta serviciul de alimentare cu apă și de a exploata infrastructura tehnico-edilitară aferentă serviciului de alimentare cu apă în aria administrativ-teritorială a Comunei Filipestii de Targ. Protocolul de predare-primire a bunurilor ce vor fi utilizate de operator pentru derularea contractului de delegare a serviciului public de alimentare cu apa fost definitivat in luna ianuarie 2021.

Nota 10: Alte informatii(continuare)

4. Riscul de credit comercial

Societatea desfasoara relatii comerciale in cea mai mare parte cu populatia. Soldurile de creante sunt monitorizate permanent, societatea incercand o expunere minima la riscul unor creante neincasabile.

5. Pretentii de natura juridica

Conducerea Societatii considera ca nu exista litigii care sa aiba un impact semnificativ asupra operatiunilor si pozitiei financiare a Societatii.

6. Evenimente ulterioare

Evenimentele ulterioare datei bilantului sunt acele evenimente, favorabile sau nefavorabile, care au loc intre data bilantului si data la care situatiile financiare anuale sunt autorizate pentru emitere. Evenimentele ulterioare, ce nu constituie evenimente ce determina ajustari in situatiile financiare anuale sunt prezentate in note atunci cand sunt considerate semnificative.

Nu sunt evenimente ulterioare de semnalat.

7. Elemente extraordinare si venituri / cheltuieli inregistrate in avans

Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate.

8. Informatii despre impozitul pe profit

La 31.12.2020 societatea inregistreaza profit contabil in suma de 165.074 lei si profit fiscal in suma de 190.258 lei.

	Anul 2019	Anul 2020
Rezultatul contabil	0	165.074
Deduceri fiscale	0	9.860
Alte venituri neimpozabile	0	0
Cheltuieli nedeductibile fiscal, inclusiv impozitul pe profit	0	35.044
Profit/pierdere impozabil	0	190.258
Impozit pe profit	0	29.790

Cheltuielile nedeductibile au următoarea componență:

1)Cheltuieli impozit pe profit	29.790
2) cheltuieli cu amortizarea contabila	117
3)alte cheltuieli nedeductibile	5.137
Total	35.044

Nota 10: Alte informatii(continuare)

9. Probleme de mediu

Societatea isi asuma obligatia ca pe perioada derularii contractului dedelegare a gestiunii prin concesiune sa respecte legislatia, reglementarile, precum si hotararile consiliului local in vigoare privind protectia mediului. Nu consideram ca exista riscuri legate de mediu care sa afecteze situatiile financiare.

10. Informatii despre Societate

Denumire societate: S.C. APA FILIPESTII DE TARG S.R.L.

Adresa sediului: com FILIPESTII DE TARG, str. Republicii, nr.215, Prahova

Telefon: 0762651285

Cod unic de inregistrare: 42026545

Numarul de ordine in registrul comertului: J29/34642019

S.C. APA FILIPESTII DE TARG S.R.L. este societate cu raspundere limitata cu capital detinut de institutie publica locala cu asociat unic COMUNA FILIPESTII DE TARG reprezentata in calitate de A.G. de Consiliul Local.

S.C. APA FILIPEȘTII DE TÂRG S.R.L. s-a înființat prin reorganizarea Serviciului Public de utilități publice –persoană juridică cu asociat unic comuna Filipeștii de Târg , în baza H.C.L. nr. 30/19.06.2019. La data de 16 decembrie 2019, Societate Comercială a fost înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului. Societatea funcționează în conformitate cu prevederile Legii societăților comerciale nr. 31/1990, Ordonanța 109/2011- privind guvernanta corporativă și a actului constitutiv actualizat.

Activitatea societății se desfășoară în conformitate cu Legea serviciului de alimentare cu apă și de canalizare nr. 241/2006, și funcționează ca societate comercială cu capital integral de stat , **asociat unic fiind Comuna Filipeștii de Târg prin Consiliul Local al com. Filipeștii de Târg ;**

Serviciile prestate de societate asigură distribuirea apei potabile și are ca principal obiecte de activitate:

- captarea din sursele subterane a cantităților de apă necesare, tratarea, transportul, și distribuirea apei potabile ;
- alte prestații de servicii specifice domeniului de activitate;

Societatea desfășoară activități de captare, tratare, înmagazinare și distribuție a apei potabile în satele Brătășanca, Ezeni, Ungureni, Filipeștii de Targ și Marginenii de Jos.

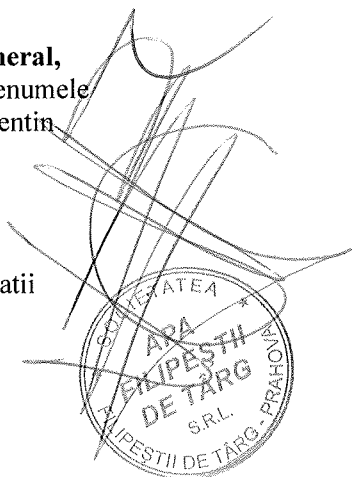
În prezent s-a obținut autorizația de la Apele Romane în baza unor studii actualizate,s-a depus solicitare pentru schimbarea autorizatiei la Agentia de Mediu, iar în acest sens s-a obținut autorizația de mediu, urmând a se depune documentația pentru autorizația sanitară.

SC APA FILIPESTII DE TARG SRL
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)

Pâna pe data de 15 martie se va depune la A.N.R.S.C documentația pentru eliberarea licenței
clasa 3.

Director General,
Numele si prenumele
Marinică Valentin

Semnatura
Stampila unitatii



Intocmit,
Numele si prenumele
Bălașea Georgeta
Contabil șef

Semnatura

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Georgeta Balas", written in a cursive style.

SC APA FILIPESTII DE TARG SRL
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)

DATE INFORMATIVE la data de 31 decembrie 2020
cod 30

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr. rd.	Nr. unități	Sume	
A	B	1	2	
Unități care au înregistrat profit	01	1	165.074	
Unități care au înregistrat pierdere	02			
Unități care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03			
II. Date privind plățile restante	Nr. rd.	Total (col. 2 + 3)	Din care:	
			Pentru activitatea curentă	Pentru activitatea de investiții
A	B	1	2	3
Plăți restante - total (rd. 05 + 09 + 15 la 17 + 19), din care:	04			
Furnizori restanți - total (rd. 06 la 08), din care:	05			
- peste 30 de zile	06			
- peste 90 de zile	07			
- peste 1 an	08			
Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale - total (rd. 10 la 14), din care:	09			
- contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate	10			
- contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12			
- contribuții pentru bugetul asigurărilor pentru șomaj	13			
- alte datorii sociale	14			
Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	15			
Obligații restante față de alți creditori	16			
Impozite, taxe și contribuții neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17			
- contribuția asiguratorie pentru muncă	18			
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale	19			
III. Număr mediu de salariați	Nr. rd.	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020	
A	B	1	2	
Număr mediu de salariați	20		6	
Numărul efectiv de salariați existenți la	21		6	

SC APA FILIPESTII DE TARG SRL
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)

sfârșitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rd.	Sume (lei)
A	B	I
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri ¹⁾	26	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	
-- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă ^{*)}	34	
-- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	
-- subvenții pentru combustibili fosili	36	
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	92.901
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	92.901
V. Tichete acordate salariaților	Nr. rd.	Sume (lei)
A	B	I
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	

SC APA FILIPESTII DE TARG SRL
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)

Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare **)	Nr. rd.	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare-dezvoltare:	42		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43		
- după surse de finanțare (rd. 45 + 46), din care:	44		
-- din fonduri publice	45		
-- din fonduri private	46		
- după natura cheltuielilor (rd. 48 + 49), din care:	47		
-- cheltuieli curente	48		
-- cheltuieli de capital	49		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr. rd.	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare	50		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51		
VIII. Alte informații	Nr. rd.	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57		

SC APA FILIPESTII DE TARG SRL

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)

Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 59 + 65), din care:	58		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 60 + 61 + 62 + 64), din care:	59		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60		
- părți sociale emise de rezidenți	61		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62		
-- dețineri de cel puțin 10%	63		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 66 + 67), din care:	65		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67		
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		151.543
- 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		
- 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		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71		92.901
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72		

SC APA FILIPESTII DE TARG SRL
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)

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. 74 la 78), din care:	73		
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4382)	74		
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 436 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 446)	75		
- subvenții de încasat (ct. 445)	76		
- fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	77		
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului (ct. 4482)	78		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80		
-- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81		
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		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473) (rd. 84 la 86), din care:	83		248
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participație (ct. 453 + 456 + 4582)	84		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct. 473 + 4662)	85		248
- 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		
Dobânzi de încasat (ct. 5187), din care:	87		
- de la nerezidenți	88		

SC APA FILIPESTII DE TARG SRL

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)

Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici****)	90		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct. 508), din care:	91		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92		
- părți sociale emise de rezidenți	93		
- acțiuni emise de nerezidenți	94		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95		
- dețineri de obligațiuni verzi	96		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97		
Casa în lei și în valută (rd. 99 + 100), din care:	98		722
- în lei (ct. 5311)	99		722
- în valută (ct. 5314)	100		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 102 + 104), din care:	101		193.156
- în lei (ct. 5121), din care:	102	200	193.156
-- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103		
- în valută (ct. 5124), din care:	104		
-- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105		
Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 107 + 108), din care:	106		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108		
Datorii (rd. 110 + 113 + 116 + 117 + 120 + 123 + 126 + 127 + 132 + 136 + 139 + 145), din care:	109		80.705
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd. 111 + 112), din care:	110		
- în lei	111		
- în valută	112		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului	113		

SC APA FILIPESTII DE TARG SRL
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)

de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd. 114 + 115), din care:			
- în lei	114		
- în valută	115		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 +din ct. 1682)	116		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685+ 1686 + 1687) (rd. 118 + 119), din care:	117		
- în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118		
- în valută	119		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123		26.267
- 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		
- 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		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126		14.178
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd. 128 la 131), din care:	127		39.260
- datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4381)	128		11.649
- datorii fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 436 + 441 + 4423 + 4428 +444 + 446)	129		27.226
- fonduri speciale - taxe și vărsăminte	130		385

SC APA FILIPESTII DE TARG SRL
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)

asimilate (ct. 447)			
- alte datorii în legătură cu bugetul statului (ct. 4481)	131		
Datoriile entităţii în relaţiile cu entităţile afiliate (ct. 451), din care:	132		1.000
- datorii cu entităţi afiliate nerezidente ²⁾ (din ct. 451), din care:	133		
- cu scadenta iniţială mai mare de un an	134		
- datorii comerciale cu entităţile afiliate nerezidente indiferent de scadenţă (din ct. 451)	135		
Sume datorate acţionarilor/asociaţilor (ct. 455), din care:	136		
- sume datorate acţionarilor/asociaţilor persoane fizice	137		
- sume datorate acţionarilor/asociaţilor persoane juridice	138		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd. 140 la 144), din care:	139		
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acţionarii/asociaţii privind capitalul, decontări din operaţii în participaţie (ct. 453 + 456 + 457 + 4581)	140		
- alte datorii în legătură cu persoanele fizice şi persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituţiile publice (instituţiile statului) ³⁾ (din ct. 462 + 4661+ din ct. 472 + din ct. 473)	141		
- subvenţii nereluate la venituri (din ct. 472)	142		
- vărsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare şi investiţii pe termen scurt (ct. 269 + 509)	143		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienţi (ct. 478)	144		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145		
- către nerezidenţi	146		
Dobânzi de plătit către nerezidenţi (din ct. 4518 +din ct. 4538)	147		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici****)	148		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149		
- acţiuni cotate ⁴⁾	150		
- acţiuni necotate ⁵⁾	151		

SC APA FILIPESTII DE TARG SRL
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)

- părți sociale	152	200	100.200
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153		
Brevete și licențe (din ct. 205)	154		
IX. informații privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155		37.349
X. informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rd.	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014	Nr. rd.	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
Valoarea contabilă netă a bunurilor ⁶⁾	159		
XII. Capital social vărsat	Nr. rd.	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
		Suma (Col. 1)	% ⁷⁾ (Col. 2)
		Suma (Col. 3)	% ⁷⁾ (Col. 4)
Capital social vărsat (ct. 1012) ⁷⁾ (rd. 161 + 164 + 168 + 169 + 170 + 171), din care:	160	200	X
- deținut de instituții publice (rd. 162 + 163), din care:	161	200	100.200
- deținut de instituții publice de subordonare centrală;	162		
- deținut de instituții publice de subordonare locală;	163	200	100.200
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164		
-- cu capital integral de stat;	165		
-- cu capital majoritar de stat;	166		
-- cu capital minoritar de stat;	167		
- deținut de regii autonome	168		
- deținut de societățile cu capital privat	169		
- deținut de persoane fizice	170		
- deținut de alte entități	171		
	Nr. rd.	Sume (lei)	

SC APA FILIPESTII DE TARG SRL

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)

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		
- către instituții publice centrale;	173		
- către instituții publice locale;	174		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175		
	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		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177		
-- către instituții publice centrale	178		
-- către instituții publice locale	179		
-- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	180		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181		
-- către instituții publice centrale	182		
-- către instituții publice locale	183		
-- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184		
XV. Dividende distribuite acționarilor/asociaților din profitul reportat	Nr. rd.	2019	2020
Dividende distribuite acționarilor/asociaților în perioada de raportare din profitul reportat	185		
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr. rd.	2019	2020
- dividendele interimare repartizate ⁸⁾	186		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice ^{*****)}	Nr. rd.	Sume (lei)	

SC APA FILIPESTII DE TARG SRL
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)

A	B	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
Venituri obținute din activități agricole	191		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192		
- inundații	193		
- secetă	194		
- alunecări de teren	195		

*) 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 perioada nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 de 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 din 27 octombrie 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 din 27 octombrie 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.

SC APA FILIPESTII DE TARG SRL
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)

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 Deleat (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 entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)".

³⁾ În categoria "Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)" nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

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

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

⁷⁾ La secțiunea "XII Capital social vărsat", la rd. 161-171, 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 cooperăției.

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele Marinică Valentin

Semnătura

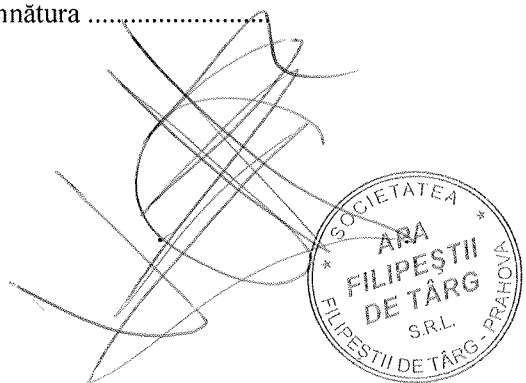
ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele Bălașea Georgeta

Calitatea Contabil șef

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional



SC APA FILIPESTII DE TARG SRL
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)

SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE la data de 31 decembrie 2020

cod 40

- lei -

Elemente de imobilizări	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold inițial	Creșteri	Reduceri		Sold final (col. 5 = 1 + 2 - 3)
				Total	Din care: dezmembrări și casări	
A	B	1	2	3	4	5
I. Imobilizări necorporale						
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizări	02		350		X	350
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05		350		X	350
II. Imobilizări corporale						
Terenuri	06				X	
Construcții	07					
Instalații tehnice și mașini	08					
Alte instalații, utilaje și mobilier	09					
Investiții imobiliare	10					
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizări corporale în curs de execuție	13					
Investiții imobiliare în curs de execuție	14					
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16					
III. Imobilizări financiare	17				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 05 + 16 + 17)	18		350			350

SITUAȚIA AMORTIZĂRII ACTIVELOR IMOBILIZATE

cod 40

- lei -

Elemente de imobilizări	Nr. rd.	Sold inițial	Amortizare în cursul anului	Amortizare aferentă imobilizărilor scoase din evidență	Amortizare la sfârșitul anului (col. 9 = 6 + 7 - 8)
A	B	6	7	8	9
I. Imobilizări necorporale					
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizări	20		117		117
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd. 19 + 20 + 21)	22		117		117
II. Imobilizări corporale					
Terenuri	23				
Construcții	24				
Instalații tehnice și mașini	25				
Alte instalații, utilaje și mobilier	26				
Investiții imobiliare	27				
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd. 23 la 29)	30				
AMORTIZĂRI - TOTAL (rd. 22 + 30)	31		117		117

SITUAȚIA AJUSTĂRILOR PENTRU DEPRECIERE

cod 40

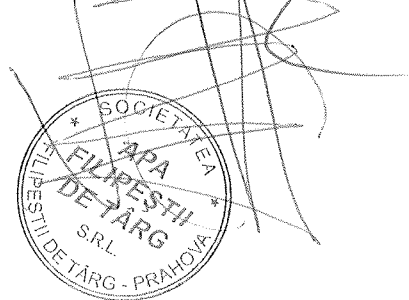
- lei -

Elemente de imobilizări	Nr. rd.	Sold inițial	Ajustări constituite în cursul anului	Ajustări reluete la venituri	Sold final (col. 13 = 10 + 11 - 12)
A	B	10	11	12	13
I. Imobilizări necorporale					
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizări	33				
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	34				
TOTAL (rd. 32 la 34)	35				
II. Imobilizări corporale					
Terenuri	36				
Construcții	37				
Instalații tehnice și mașini	38				
Alte instalații, utilaje și mobilier	39				
Investiții imobiliare	40				
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizări corporale în curs de execuție	43				
Investiții imobiliare în curs de execuție	44				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45				
III. Imobilizări financiare	46				
AJUSTĂRI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd. 35 + 45 + 46)	47				

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele Marinica Valentin

Semnătura



ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele Balasea Georgeta

Calitatea Contabil șef

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional



DECLARAȚIE PRIVIND IMPOZITUL PE PROFIT

101

ANUL 2020

Pag. 1

(Anul de sfârșit de perioadă de raportare >= 2020)

Declarație rectificativă

Tipul impozitului pe profit

103 - Impozit pe profit (datorat de PJ romane)

<input type="checkbox"/> Declarație depusă potrivit art.90 alin.(4) din Legea nr.207/2015 privind Codul de Procedură fiscală	Cod de identificare fiscală a succesorului <div style="border: 1px solid black; display: flex; justify-content: space-between; width: 100%; height: 15px;"> 12345678910 </div>
--	---

<input type="checkbox"/> Opțiune privind regularizarea impozitului, potrivit art.225 și art.227 din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal Statul de rezidență _____
--

<input type="checkbox"/> Declarație depusă după anularea rezervei verificării ulterioare <u>Temeiul legal pentru depunerea declarației</u> _____
--

<input type="checkbox"/> PJ trece de la micro la profit	In trimestrul _____
<input type="checkbox"/> PJ a optat pt. an fiscal modificat (diferit de anul calendaristic)	
Data începerii anului fiscal modificat _____	
Este primul an fiscal modificat: <input type="checkbox"/>	
Este ultimul an fiscal modificat: <input type="checkbox"/>	
<input type="checkbox"/> PJ dizolvate fara lichidare	<input type="checkbox"/> PJ dizolvate cu lichidare
<input type="checkbox"/> Completarea liberă a PERIOADEI	

<input type="checkbox"/> PJ romane care la data de 01.02.2017 devin platitori de impozit pe veniturile microintreprinderilor, cf. OUG 3/2017 (scadenta 25.02.2017)
<input type="checkbox"/> PJ romane care la data de 01.08.2017 devin platitori de impozit pe veniturile microintreprinderilor, cf. L 177/2017 (scadenta 25.08.2017)
PERIOADA (zz.II.aaaa)
01 - 12 / 2020
01.01.2020 - 31.12.2020
Scadența plății: 25.03.2021
Nr. de evidență a plății
11103011220250321000025

A. Date de identificare ale contribuabilului/ plătitorului

Cod de identificare fiscală	4 2 0 2 6 5 4 5	Cod CAEN
3600 Captarea, tratarea și distribuția apei		
Denumire	SC APA FILIPESTII DE TARG	Adresa (jud., loc., str.,nr., bl., sc., ap.,cod p.)
Telefon	0762651285	FAX
E-mail	apafilipestiidetarg2020@yahoo.com	

B. Date privind impozitul pe profit

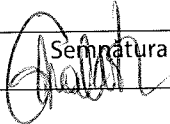
DENUMIRE INDICATORI	Nr. rd.	Sume (lei)
Venituri din exploatare	1	446.309
Cheltuieli de exploatare	2	281.235
Rezultat din exploatare (rd.1 - rd.2)	3	165.074
Venituri financiare	4	
Cheltuieli financiare	5	
Rezultat financiar (rd.4 - rd.5)	6	0
Rezultat brut (rd.3 + rd.6)	7	165.074
Elemente similare veniturilor, din care:	8	
Elemente similare veniturilor potrivit art.46 din Codul Fiscal	8.1	
Elemente similare veniturilor din retratări	8.2	
Elemente similare veniturilor din reducerea sau anularea filtrelor prudentiale	8.3	
Elemente similare veniturilor potrivit art.25 alin.(10) din Codul fiscal	8.4	
Elemente similare cheltuielilor, din care:	9	

Elemente similare cheltuielilor din retratări	9.1	
Rezultat după includerea elementelor similare veniturilor/cheltuielilor (rd.7 + rd.8 - rd.9)	10	165.074
Amortizare fiscală , din care:	11	117
Amortizare fiscală integrală a mijloacelor fixe destinate prevenirii accidentelor de muncă și bolilor profesionale	11.1	
Amortizare fiscală integrală a mijloacelor fixe destinate înființării și funcționării cabinetelor medicale	11.2	
Amortizare fiscală integrală a mijloacelor fixe care la data intrării în patrimoniu au o valoare fiscală mai mică decât limita stabilită prin hotărâre a Guvernului	11.3	
Cheltuieli cu dobânzile și alte costuri echivalente dobanzii din punct de vedere economic	12	
Rezerva legală deductibilă	13	9.743
Provizioane fiscale, din care:	14	
Filtre prudentiale	14.1	
Alte sume deductibile, din care :	15	
Deduceri suplimentare pentru cercetare - dezvoltare	15.1	
Total deduceri (rd. 11 + rd. 12 + rd.13 + rd.14 + rd.15)	16	9.860
Venituri neimpozabile din dividende, din care:	17	
Venituri din dividende primite de la o persoană juridică română	17.1	
Venituri din dividende primite de la o persoană juridică străină, situată într-un stat terț, în condițiile prevăzute de lege	17.2	
Venituri din dividende primite de la o filială situată într-un stat membru U.E., în condițiile prevăzute de lege	17.3	
Venituri din evaluarea/ reevaluarea/ vânzarea /cesiunea titlurilor de participare, în condițiile prevăzute de lege	18	
Venituri din lichidarea unei alte persoane juridice române sau unei persoane juridice străine situate într-un stat cu care România are încheiată o convenție de evitare a dublei impunerii, în condițiile prevăzute de lege	19	
Alte venituri neimpozabile	20	
Total venituri neimpozabile (rd. 17 + rd. 18 + rd.19 + rd.20)	21	0
Profit /pierdere (rd. 10 - rd.16 - rd. 21)	22	155.214
Cheltuieli cu impozitul pe profit datorat și impozitul pe profit amanat	23	29
Cheltuieli cu impozitul pe profitul/ venitul realizat în străinătate	24	
Dobânzi/majorări de întârziere, amenzi, confiscări și penalități datorate către autoritățile române sau străine	25	
Cheltuieli de protocol care depășesc limita prevăzută de lege	26	
Cheltuieli de sponsorizare și/sau mecenat, burse private, efectuate potrivit legii	27	
Cheltuieli cu amortizarea contabilă	28	117
Cheltuieli cu provizioanele/ajustările pentru depreciere și a rezervelor peste limite sau în alte condiții decât cele prevăzute de lege	29	
Cheltuieli nedeductibile potrivit art.25 alin.(10) din Codul Fiscal	30	
Cheltuieli cu dobânzile și alte costuri echivalente dobanzii din punct de vedere economic reportate pentru perioada următoare	31	
Cheltuieli aferente veniturilor neimpozabile	32	
Alte cheltuieli nedeductibile	33	5.137
Sume asimilate cheltuielilor nedeductibile	34	
Total cheltuieli nedeductibile (rd. 23 la rd. 34)	35	35.044
Total profit impozabil /pierdere fiscală pentru anul de raportare, înainte de reportarea pierderii (rd. 22 + rd. 35)	36	190.258
Pierdere fiscală în perioada curentă, de reportat pentru perioada următoare	37	

Pierdere fiscală în perioada curentă transferată potrivit art.31 alin. (2) din Codul fiscal	38	
Pierdere fiscală în perioada curentă, primită de la persoana juridică cedentă, potrivit art.31 alin. (2) din Codul fiscal	39	
Pierdere fiscală de recuperat din anii precedenți	40	
Profit impozabil/Pierdere fiscală, de recuperat în anii următori (rd.36 + rd.37 + rd.38 - rd.39 - rd.40)	41	190.258
Total impozit pe profit (rd.42.1+ rd.42.2)	42	30.441
Impozit aferent profitului ce se impune cu cota de 16%	42.1	30.441
Impozit de 5% aplicat veniturilor din activități de natura barurilor de noapte, cluburilor de noapte, discotecilor sau cazinourilor	42.2	
Total credit fiscal (rd.43.1 + rd.43.2 + rd.43.3)	43	0
Credit fiscal extern	43.1	
Impozit pe profit scutit, din care:	43.2	
Impozit pe profitul scutit, potrivit art.22 din Codul fiscal	43.2.1	
Impozit pe profitul scutit, potrivit art.22 ¹ din Codul fiscal	43.2.2	
Scutiri si reduceri de impozit pe profit calculate potrivit legislației în vigoare, din care:	43.3	
Impozit pe profit scutit potrivit Legii cooperatiei agricole nr.566/2004	43.3.1	
Sume reprezentând sponsorizare și/sau mecenat, burse private, în limita prevăzută de lege, din care:	44	
- din anul curent	44.1	
- reportate din perioada precedentă	44.2	
Reducerea de 5% a impozitului pe profit conform O.G. nr.23/2017	45	
Costul de achiziție al aparatelor de marcat electronice fiscale (AMEF-uri)	46	
Alte sume care se scad din impozitul pe profit, potrivit legislației în vigoare	47	
Impozit pe profit anual (rd. 42-rd.43-rd.44-rd.45-rd.46-rd.47) ≥ 0	48	30.441
Bonificatia aplicata conform OUG 33/2020	49	651
Impozit pe profit anual dupa scaderea bonificatiei (rd. 48 - rd. 49) ≥ 0	50	29.790
Impozit pe profit stabilit în urma inspecției fiscale pentru anul fiscal de raportare si care se regăsește în indicatorii din formular	51	
Impozit pe profit declarat pentru anul de raportare prin formularul 100 / impozit reținut la sursă în anul de raportare	52	5.860
Diferența de impozit pe profit datorat (rd.50 - rd.51 - rd.52) ≥ 0	53	23.930
Bonificatia acordata conform art.11 alin.(8) din OUG 153/2020 pentru contribuabilii cu venit fiscal modificat	54	
Diferența de impozit pe profit datorat dupa scaderea bonificatiei (rd.53 - rd.54) ≥ 0	55	23.930
Diferența de impozit pe profit de recuperat (rd.51 + rd.52 - rd.50) ≥ 0	56	0

Corelatiird.431 \leq rd.42rd.432 \leq rd.42-rd.431rd.433 \leq rd.42-rd.431-rd.432rd.44 \leq 20% * (rd.42-rd.43)rd.45 \leq rd.42-(rd.43+rd.44)rd.46 \leq rd.42-(rd.43+rd.44+rd.45)rd.47 \leq rd.42-(rd.43+rd.44+rd.45+rd.46)rd.49 \leq rd.48

C. Date de identificare ale imputernicitului

Cod de identificare fiscală									
Nume, prenume/ Denumire					Adresa (jud., loc., str.,nr., bl., sc., ap. ,cod p.)				
Telefon			Fax		E-mail				
Cod Bugetar		5503XXXXXX			Sumă de control		1.993.347		
<i>Prezenta declarație reprezintă titlu de creanță și produce efectele juridice ale înștiințării de plată de la data depunerii acesteia, în condițiile legii. Sub sancțiunile aplicate faptei de fals în acte publice, declar că datele din această declarație sunt corecte și complete.</i>									
Nume		Balasea			 Semnătura				
Prenume		Georgeta							
Funcția/ Calitatea		Contabil sef							
Loc rezervat organului fiscal									
Nr. înregistrare:									
Data									
Document care contine date cu caracter personal protejate de prevederile Regulamentului (UE) 2016/679									

Durata de completare : 9 minute
Motivul colectării informației : Obținerea de informații în procesul de administrare, referitoare la definitivarea și plata impozitului pe profit

Bifati numai
dacă
este cazul:

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

 An Semestru Anul **2020**

Suma de control 100.200

Entitatea SC APA FILIPESTII DE TARG

Adresa

Județ Prahova Sector Localitate Filipeștii de Targ

Strada Republicii Nr. 215 Bloc Scara Ap. Telefon 0762651285

Număr din registrul comerțului J29/3464/2019

Cod unic de inregistrare 4 2 0 2 6 5 4 5

Forma de proprietate

35--Societati cu raspundere limitata

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

3600 Captarea, tratarea și distribuția apei

Activitatea preponderenta 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 si 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 si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT**F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE****F30 - DATE INFORMATIVE****F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE****Indicatori :**

Capitaluri - total 265.274

Capital subscris 100.200

Profit/ pierdere 165.074

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

Marinica Valentin

Semnătura

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BALASEA GEORGETA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

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

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

SC JUNIUS CONT SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

FA437

CIF/ CUI

1 5 7 6 7 6 4 9

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 immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03		233
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		233
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08		
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09		
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10		
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12		
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17		
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 immobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25		233
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		77
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30		77
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		151.543
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creațe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34		
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creațe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36		151.543
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		193.878
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41		345.498
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)	43	42		248
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43		248
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48		26.267
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		1.000
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52		53.438
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53		80.705
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54		265.041
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55		265.274
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64		
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80		100.200

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	0	100.200
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87		
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88		9.743
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91		9.743
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95		
SOLD D (ct. 117)	97	96		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97		165.074
SOLD D (ct. 121)	99	98		0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		9.743
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	0	265.274
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	0	265.274

*) 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

Marinica Valentin

Semnătura

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BALASEA GEORGETA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

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
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	0	445.802
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02		445.802
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03		
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 imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	08	09		
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		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	13		507
-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	0	446.309
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17		1.234
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18		576
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19		58.163
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22		136.266
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23		132.532
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24		3.734
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	25		117
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26		117
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28		

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	30	31		55.089
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32		51.424
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		3.665
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34		
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		
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		
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40		
- Venituri (ct.7812)	39	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	40	42		251.445
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	0	194.864
- 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		
- 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		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	49	51		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	50	52		
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		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58		
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	57	59		
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	0	0

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	60	62	0	446.309
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	61	63		251.445
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	0	194.864
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	64	66		29.790
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	0	165.074
- 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”.

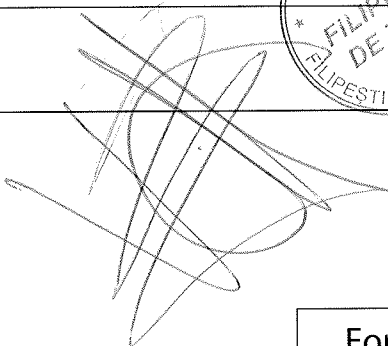
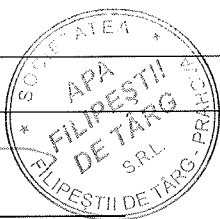
La rândul 32 (cf.OMF nr.58/ 2021)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

Marinica Valentin

Semnătura



**Formular
VALIDAT**
INTOCMIT,

Numele și prenumele

BALASEA GEORGETA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura



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		165.074
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			
urnizori 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, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2019		31.12.2020
A		B	1		2
Numar mediu de salariati	20	19			6
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20			6
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)
A				B	1
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri ¹⁾	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
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	31.12.2020
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57		151.543
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61		
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63		
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătură 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		248
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73		248
- 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 rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84		
- în lei (ct. 5311)	99	85		722
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87		193.156
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88		193.156
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95		80.705
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- 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		26.267
- 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		14.178
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		39.260
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112		11.649
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113		27.226
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		385
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		1.000
- 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				
-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				
- 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				
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133		100.200		
- 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		37.349		
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				
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		X	100.200	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142			100.200	100,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144			100.200	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 regiile 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	
II. 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:				
- inundații	192	170a (322)		
- secetă	193	170b (323)		
- alunecări de teren	194	170c (324)		
	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

Marinica Valentin

Semnatura _____



**Formular
VALIDAT**
INTOCMIT,

Numele si prenumele

BALASEA GEORGETA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE
la data de 31.12.2020

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02				X	
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03		350		X	350
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05		350		X	350
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06				X	
Constructii	07					
Instalatii tehnice si masini	08					
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09					
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13					
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16					
III.Imobilizari financiare						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18		350		X	350

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		117		117
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22		117		117
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24				
Instalatii tehnice si masini	25				
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26				
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30				
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31		117		117

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				
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				
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45				
III.Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47				

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Marinica Valentin

Semnătura

Numele si prenumele

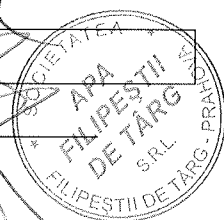
BALASEA GEORGETA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.58/ 14.01.2021, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului 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 reîntocmesc 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”).

Balanta de verificare

01.12.2020 -- 31.12.2020

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Sume precedente		Ruiaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
1011	CAPITAL SUBSCRIS NEVARSAT	0.00	0.00	100 200.00	100 200.00	0.00	0.00	100 200.00	100 200.00	0.00	0.00
1012	CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	0.00	0.00	0.00	100 200.00	0.00	0.00	0.00	100 200.00	0.00	100 200.00
1061	REZERVE LEGALE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9 743.00	0.00	9 743.00	0.00	9 743.00
121	PROFIT SI PIERDERE	0.00	0.00	188 094.19	381 332.03	93 143.75	64 976.49	281 237.94	446 308.52	0.00	165 070.56
129	REPARTIZAREA PROFITULUI	0.00	0.00	0.00	0.00	9 743.00	0.00	9 743.00	0.00	9 743.00	0.00
	Total sume clasa 1	0.00	0.00	288 294.19	581 732.03	102 886.75	74 719.49	391 180.94	656 451.52	9 743.00	-275 013.58
208	ALTE IMOBILIZARI NECORPORALE	0.00	0.00	350.00	0.00	0.00	0.00	350.00	0.00	350.00	0.00
2808	AMORT. ALTOR IMOB. NECORPORALE	0.00	0.00	0.00	87.51	0.00	29.17	0.00	116.68	0.00	116.68
	Total sume clasa 2	0.00	0.00	350.00	87.51	0.00	29.17	350.00	116.68	350.00	116.68
3021	MATERIALE AUXILIARE	0.00	0.00	49.10	49.10	93.00	93.00	142.10	142.10	0.00	0.00
3022	COMBUSTIBILI	0.00	0.00	200.01	0.00	234.09	357.03	434.10	357.03	77.07	0.00
3028	ALTE MATERIALE CONSUMABILE	0.00	0.00	341.65	341.65	393.20	393.20	734.85	734.85	0.00	0.00
303	MAT. DE NATURA OB. DE INVENTAR	0.00	0.00	575.58	575.58	0.00	0.00	575.58	575.58	0.00	0.00
	Total sume clasa 3	0.00	0.00	1 166.34	966.33	720.29	843.23	1 886.63	1 809.56	77.07	0.00
401	FURNIZORI	0.00	0.00	49 463.57	75 353.61	42 025.02	42 402.14	91 488.59	117 755.75	0.00	26 267.16
4111	CLIENTI	0.00	0.00	381 332.03	202 530.46	64 976.49	92 235.25	446 308.52	294 765.71	151 542.81	0.00
421	PERSONAL - SALARII DATORATE	0.00	0.00	96 974.00	109 303.00	24 814.00	24 413.00	121 788.00	133 716.00	0.00	11 925.00
427	RETINERI DIN SALARIII DATORATE TERTELOR	0.00	0.00	3 700.00	5 550.00	1 850.00	1 850.00	5 550.00	7 400.00	0.00	1 850.00
4281	ALTE DATORII IN LEGATURA-CU PERSONALUL	0.00	0.00	0.00	300.00	0.00	100.00	0.00	400.00	0.00	400.00
4315	CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE	0.00	0.00	24 883.00	33 158.00	8 275.00	8 320.00	33 158.00	41 478.00	0.00	8 320.00
4316	CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE DE SANATATE	0.00	0.00	9 953.00	13 162.00	3 209.00	3 329.00	13 162.00	16 491.00	0.00	3 329.00
436	CONTR. ASIGURATORIE DE MUNCA	0.00	0.00	2 240.00	2 985.00	745.00	749.00	2 985.00	3 734.00	0.00	749.00
4411	IMPOZITUL PE PROFIT	0.00	0.00	5 860.00	5 860.00	0.00	23 933.00	5 860.00	29 793.00	0.00	23 933.00
444	IMPOZITUL PE VENITURI DE NATURA SALARIILOR	0.00	0.00	6 325.00	8 471.00	2 162.00	2 563.00	8 487.00	11 034.00	0.00	2 547.00
447	FONDURI SPECIALE TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	385.22	0.00	385.22	0.00	385.22
4511	DECONTARI INTRE ENTITATILE AFILIATE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 000.00	0.00	1 000.00	0.00	1 000.00
456	DECONTARI CU ACTIONARI/ASOCIATI PRIVIND CAPITALUL	0.00	0.00	100 200.00	100 200.00	0.00	0.00	100 200.00	100 200.00	0.00	0.00

Balanta de verificare

01.12.2020 -- 31.12.2020

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Sume precedente		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
471	CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS	0.00	0.00	330.26	55.04	0.00	27.92	330.26	82.56	247.70	0.00
	Total sume clasa 4	0.00	0.00	681 260.86	556 928.11	148 056.51	201 307.13	829 317.37	758 235.24	151 790.51	80 708.38
5121	CONTURI LA BANCA IN LEI	0.00	0.00	288 202.67	120 125.87	107 487.23	82 408.06	395 689.90	202 533.93	193 155.97	0.00
5311	CASA IN LEI	0.00	0.00	208 103.79	207 538.00	63 250.60	63 094.30	271 354.39	270 632.30	722.09	0.00
5328	ALTE VALORI	0.00	0.00	0.00	0.00	4 000.00	4 000.00	4 000.00	4 000.00	0.00	0.00
581	VIRAMENTE INTERNE	0.00	0.00	193 376.00	193 376.00	58 800.00	58 800.00	252 176.00	252 176.00	0.00	0.00
	Total sume clasa 5	0.00	0.00	689 662.46	521 039.87	233 537.83	208 302.36	923 220.29	729 342.23	193 878.06	0.00
6021	CHELT. CU MATERIALE AUXILIARE	0.00	0.00	49.10	49.10	93.00	93.00	142.10	142.10	0.00	0.00
6022	CHELT. PRIVIND COMBUSTIBILUL	0.00	0.00	0.00	0.00	357.03	357.03	357.03	357.03	0.00	0.00
6028	CHELT CU ALTE MAT.CONSUMABILE	0.00	0.00	341.65	341.65	393.20	393.20	734.85	734.85	0.00	0.00
603	CHELT. CU OBIECTE DE INVENTAR	0.00	0.00	575.58	575.58	0.00	0.00	575.58	575.58	0.00	0.00
605	CHELT. CU ENERGIA SI APA	0.00	0.00	35 557.15	35 557.15	22 605.51	22 605.51	58 162.66	58 162.66	0.00	0.00
612	CHELT. CU REDEVENTE, LOCATIILE DE GESTIUNE SI CHIRIILE	0.00	0.00	0.00	0.00	1 000.00	1 000.00	1 000.00	1 000.00	0.00	0.00
613	CHELT. CU PRIME DE ASIGURARE	0.00	0.00	55.04	55.04	27.52	27.52	82.56	82.56	0.00	0.00
621	CHELT. CU COLABORATORII	0.00	0.00	28 488.00	28 488.00	8 661.00	8 661.00	37 149.00	37 149.00	0.00	0.00
625	CHELT. CU DEPLASARI, DETASARI SI TRANSFERARI	0.00	0.00	185.68	185.68	0.00	0.00	185.68	185.68	0.00	0.00
626	CHELT. POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII	0.00	0.00	903.43	903.43	400.25	400.25	1 303.68	1 303.68	0.00	0.00
627	CHELT. CU SERV. BANCARE SI ASIMILATE	0.00	0.00	292.92	292.92	81.76	81.76	374.68	374.68	0.00	0.00
628	ALTE CHELT. CU SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI	0.00	0.00	5 313.43	5 313.43	5 815.09	5 815.09	11 128.52	11 128.52	0.00	0.00
635	CHELT. CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0.00	0.00	3 280.79	3 280.79	365.22	365.22	3 646.01	3 646.01	0.00	0.00
641	CHELT. CU SALARIILE PERSONALULUI	0.00	0.00	104 119.00	104 119.00	24 413.00	24 413.00	128 532.00	128 532.00	0.00	0.00
6421	CHELT. CU AVANTAJELE IN NATURA ACORDATE SALARIATILOR	0.00	0.00	0.00	0.00	4 000.00	4 000.00	4 000.00	4 000.00	0.00	0.00
646	CHELT. CU CONTR. ASIGURATORIE DE MUNCA	0.00	0.00	2 965.00	2 965.00	749.00	749.00	3 714.00	3 714.00	0.00	0.00
6811	CHELT. DE EXPLOATARE CU AMORTIZAREA IMOBILIZARILOR	0.00	0.00	87.51	87.51	29.17	29.17	116.68	116.68	0.00	0.00
691	CHELT. CU IMPOZITUL PE PROFIT	0.00	0.00	5 860.00	5 860.00	23 933.00	23 933.00	29 793.00	29 793.00	0.00	0.00

Balanta de verificare

01.12.2020 -- 31.12.2020

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Sume precedente		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
	Total sume clasa 6	0.00	0.00	188 094.19	188 094.19	93 143.75	93 143.75	281 237.94	281 237.94	0.00	0.00
704	VEN. DIN SERVICII PRESTATE	0.00	0.00	380 989.65	380 989.65	64 812.15	64 812.15	445 801.80	445 801.80	0.00	0.00
758	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	0.00	0.00	342.38	342.38	164.34	164.34	506.72	506.72	0.00	0.00
	Total sume clasa 7	0.00	0.00	381 332.03	381 332.03	64 976.49	64 976.49	446 308.52	446 308.52	0.00	0.00
	Totaluri:	0.00	0.00	2 230 180.07	2 230 180.07	643 321.62	643 321.62	2 873 501.69	2 873 501.69	355 838.64	355 838.64

Intocmit,
 SCUMPU DORINA
 Conducatorul compartimentului financiar-contabil,
 BALASEA GEORGETA