

SOCIETATEA APA CANAL S.A. GALATI
SERV. FINANCIAR CONTABILITATE
20900/192/11.08.2021

CATRE,
CONSILIUL DE ADMINISTRATIE
ADUNAREA GENERALA A ACTIONARILOR

Va transmitem spre aprobare „Raportarile Contabile la semestrul I 2021, intocmite conform Ordinului 763/05.07.2021 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2021 a operatorilor economici si „Raportul privind activitatea semestrului I 2021” .

DIRECTOR GENERAL,
ing. Gelu Stan



DIRECTOR ECONOMIC,
ec. Viviana Tanu



SEF SERV. FINAN. CONTABILITATE,
ec. Iulia Mirica



RAPORT
privind activitatea semestrului I 2021

DATE GENERALE DESPRE SOCIETATE

Societatea Apa Canal S.A. a devenit operator regional, incepand cu data de 01.10.2010, fiind organizata ca societate pe actiuni cu urmatoarii membri asociati:

- Unitatea Administrativ Teritoriala – Municipiul Galati;
- Unitatea Administrativ Teritoriala – Judetul Galati;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - Municipiul Tecuci;
- Unitatea Administrativ Teritoriala – orasul Targul Bujor;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - orasul Beresti;
- Unitatea Administrativ Teritoriala – comuna Beresti Meria;
- Unitatea Administrativ Teritoriala – comuna Barcea;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Balabanesti;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Baleni;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Branistea;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Cavadinesti;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Cosmesti;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Cudalbi;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Cuca;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna CuzaVoda;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Draganesti;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Fundeni;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Grivita;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Independenta;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Ivesti;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Liesti;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Smardan;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Movileni;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Nicoresti;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Pechea;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Piscu;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Radesti;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Scanteiesti;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Slobozia Conachi;

- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Sendreni;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Tudor Vladimirescu;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Umbraresti;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Valea Marului;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Vanatori
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Varlezi;
- Unitatea Administrativ Teritoriala - comuna Vladesti

Societatea este constituita in baza Legii 31/1991 republicata – legea societatilor comerciale.

Societatea este persoana juridica romana si este inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J17/1795/05.11.2004 avand ca obiect de activitate in principal prestarea serviciilor publice privind alimentarea cu apa si de canalizare a carei gestiune este delegata cnf. Contractului de delegare.

Conform clasificatiei CAEN, societatea se incadreaza la pozitia 12 din punct de vedere al formei de proprietatesi la codul 3600 - Captare, tratare si distributie apa.

Societatea își desfășoară activitatea la sediul central și in mai multe puncte de lucru aflate pe teritoriul judetului Galati.

Capitalul social total subscris al operatorului regional este de 41.873.727 lei, divizat in 16.749.491 actiuni cu o valoare nominala de 2,5 lei/actiune si include valoarea de 327.500 lei reprezentand aport in numerar al unitatilor administrativ teritoriale membre in ADI- Serviciul Regional Apa Galati exclusiv UAT Galati.

Cei 36 de actionari ai societatii participa la capitalul social cu aporturi in numerar/natura, subscrise si varsate dupa cum urmeaza:

- **Unitatea Administrativ Teritoriala a Municipiului Galati – 16.615.491 actiuni**, integral platite, reprezentand aportul in numerar si natura in valoare totala de 41.538.727,50 lei, reprezentand 99,27% din capitalul social. Aportul in natura este reprezentat de 31.344.370,37 lei transferat automat si irevocabil in patrimoniul societatii.
- **Unitatea Administrativ Teritoriala a Judetului Galati – 100.000 actiuni**, integral platite, reprezentand aportul in numerar in valoare de 250.000 lei, reprezentand 0,6% din capitalul social;
- **Restul actionarilor** (Tecuci, Targu Bujor, Balabanesti, Baleni, Beresti, Beresti-Meria, Barcea, Branistea, Cavadinesti, Cosmesti, Cuca, Cudalbi, Cuza Voda, Draganesti, Fundeni, Grivita, Independenta, Ivesti, Liesti, Movileni, Nicoresti, Pechea, Piscu, Radesti, Scanteiesti, Slobozia Conachi, Smardan, Sendreni, Tudor Vladimirescu, Umbraresti, Valea Marului, Vanatori, Varlezi si Vladesti) – **31.000 actiuni**, integral platite, cate 1.000 actiuni/UAT in valoare de 2,5 lei fiecare, reprezentand aportul in numerar al fiecarei Unitati Adminstrativ Teritoriale in valoare de 2.500 lei fiecare, respectiv 0,006% din capitalul social.

In primul semestru al anului 2021, conducerea societatii a fost asigurata de ADI, AGA si Consiliul de Administratie, conducerea executiva fiind formata din trei

persoane: director general, director economic si director tehnic productie.

Organizarea si conducerea contabilitatii

Societatea organizeaza si conduce contabilitatea potrivit Legii contabilitatii nr. 82/1991 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, a Ordinului 1802/2014 si contabilitatea de gestiune conform prevederilor O.M.F.P. nr. 1.826/2003 pentru aprobarea reglementarilor privind unele masuri referitoare la organizarea si conducerea contabilitatii de gestiune.

Contabilitatea financiara asigura inregistrarea cronologica si sistematica, prelucrarea, publicarea si pastrarea informatiilor cu privire la pozitia financiara, performanta financiara si alte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

Raspunderea pentru organizarea si conducerea contabilitatii revine administratorului.

In cadrul societatii contabilitatea se organizeaza si se conduce prin Serviciul Financiar- Contabilitate care se subordoneaza directorului economic.

Inregistrarea in contabilitate a operatiilor se face utilizandu-se sistemele informatice de prelucrare automata a datelor.

Conformitatea politicilor cu legislatia aplicabila

Politicile contabile aplicabile in anul 2021 au fost elaborate in conformitate cu prevederile:

- Legii contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare;
- O.M.F.P. nr. 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii;
- O.M.F.P. nr.1826/2003 pentru aprobarea reglementarilor privind unele masuri referitoare la organizarea si conducerea contabilitatii de gestiune;
- O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene cu modificarile si completarile ulterioare;
- Precizari privind unele masuri referitoare la organizarea si conducerea contabilitatii de gestiune.

In evidenta financiar-contabila au fost respectate prevederile Ordinului 1802/2014 referitor la Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale, precum si regimul documentelor impus prin Ordinul 2634/2015.

Moneda de raportare si limba de intocmire

Contabilitatea se tine in limba romana si in moneda nationala.

Contabilitatea societatii se tine divizat, pe activitati distincte pentru productie, ISPA, POS Mediu si POIM, acestea regasindu-se in balanta de verificare a societatii.

Contabilitatea operatiunilor privind programul ISPA se tine atat in moneda nationala, cat si in valuta, iar pentru restul activitatilor, se tine in moneda nationala.

1. ACTIVITATEA DE PRODUCTIE

Organizarea unitatii este structurata pe activitatile mai sus mentionate dupa cum urmeza:

- Apa;
- Canalizare;
- Servicii (Departamente) functionale.

Captare-Tratare Distributie Apa

In prezent, sistemul de alimentare cu apa deserveste peste 99% din aria municipiului Galati si cateva localitati rurale de pe traseul conductelor de aductiune si refulare ale subsistemului de alimentare cu apa din sursa subterana, respectiv com. Vulturu (jud. Vrancea), Liesti, Fundeni, Piscu, Tudor Vladimirescu, Independenta, Branistea, Sendreni, Movileni, Draganesti, Cuza Voda, Garboavele (jud. Galati), Radesti, Cudalbi si Valea Marului, Cuca, Nicoresti, Balabanesti, Varlezi, Vladesti, Grivita, Baleni precum si UAT-urile Vanatori si Scanteiesti preluate in primul semestru al anului 2021.

Pana la realizarea investitiilor prin Proiectul ISPA, Municipiul Galati avea una dintre cele mai vechi instalatii centralizate de alimentare cu apa din Romania, care dateaza din anul 1872, dar care a fost extinsa si modernizata prin proiectul ISPA.

Alimentarea cu apa se realizeaza din doua surse:

a. Sursa subterana situata la cca. 65 km de mun. Galati si compusa din doua captari.

a.1. Captarea Vadu Rosca, pe malul drept al raului Siret formata din 84 de puturi forate, echipare cu pompe submersibile si pompe cu ax vertical. Captarea este pusa in functiune (P.I.F.) in anul 1968 si are o capacitate de 1000 l/s; lungimea conductelor colectoare cca. 21 km.

a.2. Captarea Salcia Liesti, pe malul stang al raului Siret formata din 70 puturi

forate echipate cu pompe submersibile si pompe cu ax vertical. Captarea este pusa in functiune (P.I.F.) in anul 1980 si are o capacitate de 900 l/s; lungimea conductelor colectoare cca. 12 km.

Capacitatea proiectata de 1.900 l/s a captarilor subterane este exploatata in prezent in proportie de cca. 30,6% (605 l/s).

b. Sursa de suprafata o constituie fluviul Dunarea de unde apa bruta este preluata prin intermediul unei prize tip cheson, situata la cca. 6 km. de mun. Galati si care este in proprietatea S.C. ARCELOR MITTAL S.A. (deserveste atat combinatul siderurgic, cat si municipiul).

Canalizare

Sistemul existent de canalizare este desfasurat pe suprafata municipiului Galati, respectiv 2.300 ha. Primele colectoare dateaza din anul 1882.

Lungimea insumata a retelei este de 487 km, iar gradul de ocupare a tramei stradale este de 54%.

Descarcarea in emisar se face gravitational pentru patru puncte, mixt pentru un punct - in functie de nivelul Dunarii si prin pompare pentru zona de est a municipiului.

Local, pentru colectarea si transportul apelor meteorice de pe suprafete relativ restranse, opereaza doua statii de pompare care refuleaza in colectoarele municipiului.

Analiza comparativa a nivelului **productiei fizice facturate** realizate vs. nivelul bugetat pentru semestrul I 2021 este prezentata in tabelele de mai jos.

- mc -

Nr. crt.	Activitatea	PROGNOZAT BVC Sem. I 2021	REALIZAT Sem. I 2021	Grad ind %
1	Apa	7.250.510	6.830.152	94,20
2	Canal (apa evacuata, inclusiv apa meteorica)	7.319.600	7.453.385	101,83

- mc -

Nr. crt.	Specificatii	PROGNOZAT BVC Sem. I 2021	REALIZAT Sem. I 2021	Grad ind %
1	Apa cumparata - total	13.451.400	13.128.519	97,60
2	Apa bruta Liberty Galati	8.330.000	9.278.000	111,38
3	Apa profundime	5.121.400	3.850.519	75,18

Nr. crt.	Specificatii	PROGNOZAT BVC Sem. I 2021	REALIZAT Sem. I 2021	Grad ind %
4	Apa vanduta	7.250.510	6.830.152	94,20
5	Grad valorificare(%)	53,90	52,03	96,52
6	NRW(%)	46,10	47,97	104,07

Din punct de vedere al valorificarii productiei fizice se constata ca la activitatea de apa, gradul de valorificare a fost de 52,03%, acesta fiind inferior nivelului planificat cu 1,87%. In aceste conditii apa care nu aduce venituri, (NRW-ul) a reprezentat 47,97%, procentul fiind superior cu 1,87% celui prognozat prin BVC de 46,10%, ceea ce a condus la o valorificare inferioara a apei cumparate.

Situatia comparativa a cantitatii de apa cumparata si cea de apa distribuita in semestrul I 2021 in Galati si comunele preluate se prezinta astfel:

- mc -

Nr. Crt.	Localitatea	Apa cumparata	Apa facturata	% Valorif.
1.	Galati+consumatorii pe traseul Vadu Rosca- Salcia-Liesti	10.534.489	5.380.597	51,08
2.	Tecuci	1.249.180	522.589	41,83
3.	Targu Bujor	99.900	64.827	64,89
4.	Pechea	99.400	62.561	62,94
5.	Ivesti	42.100	30.796	73,15
6.	Liesti	61.200	44.537	72,77
7.	Umbraresti	35.400	25.972	73,37
8.	Barcea	44.100	31.970	72,49
9.	Sendreni	77.400	63.759	82,38
10.	Beresti	29.600	18.646	62,99
11.	Movileni	22.500	16.933	75,26
12.	Cosmesti	68.590	39.269	57,25
13.	Slobozia Conachi	32.500	24.245	74,60
14.	Beresti-Meria	14.400	9.763	67,80
15.	Smardan	77.000	52.498	68,18
16.	Cavadinesti	21.000	14.031	66,81
17.	Tudor Vladimirescu	30.200	22.867	75,72
18.	Piscu	58.800	39.636	67,41
19.	Branistea	64.200	44.685	69,60
20.	Fundeni	24.900	16.523	66,36
21.	Independenta	51.400	38.016	73,96
22.	Draganesti	18.700	15.606	83,45
23.	Cuza Voda	20.700	17.260	83,38

24	Garboavele	6.600	5.388	81,64
25	Radesti	13.800	9.013	65,31
26	Cudalbi	49.500	35.809	72,34
27	Valea Marului	39.500	26.514	67,12
28	Cuca	22.500	14.814	65,84
29	Nicoresti	51.510	33.826	65,67
30	Balabanesti	18.650	12.888	69,10
31	Varlezi	22.500	14.947	66,43
32	Vladesti	21.500	14.244	66,25
33	Grivita	37.900	24.881	65,65
34	Baleni	31.000	20.432	65,91
35	Vanatori	22.900	12.160	53,10
36	Scanteiesti	13.000	7.640	58,77
	Total	13.128.519	6.830.142	52,03

2. ACTIVITATEA ECONOMICO- FINANCIARA

Societatea Apa Canal S.A. Galati a intocmit toate evidentele financiar - contabile respectand prevederile Legii contabilitatii nr. 82/1991 - republicata si prevederile Ordinului 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile armonizate cu directiva a IV a Comunitatii Economice Europene.

Politicile contabile ale societatii, respecta conceptele de baza ale contabilitatii si anume: contabilitatea de angajamente, principiul continuitatii activitatii precum si celelalte principii contabile.

In semestrul I 2021 s-a asigurat integritatea patrimoniala a societatii, si existenta unui raport optim intre obiective si realizari.

Contul de profit si pierdere

La data de 30.06.2021, conform formularului 20 „Contul de profit si pierdere“ aprobat prin OMFP 763/05.07.2021, Societatea Apa Canal S.A. Galati a inregistrat venituri totale in suma de **60.463.034 lei** si cheltuieli totale (mai putin impozitul pe profit) in suma de **61.823.871 lei**, inregistrand o pierdere contabila de **1.360.837 lei**. Desi la sfarsitul semestrului I 2021 societatea inregistreaza pierdere contabila, datorita nivelului ridicat al cheltuielilor nedeductibile fiscal de **1.257.994 lei** a rezultat un profit impozabil in suma de **1.823.497 lei** pentru care s-a calculat un impozit pe profit de **290.260 lei**, rezultand astfel o pierdere totala de **1.651.097 lei**.

Rezultatul fiscal a fost influentat deasemenea de elementele similare veniturilor in suma de **2.605.455 lei** (reprezentand capitalizarea rezervei din surplus

reevaluare ct. 1175 cnf. art.26 alin.6 din Legea 227/2015) cat si de deducerile fiscale in valoare de **679.115 lei**.

Situatia principalilor indicatori economico - financiari realizati in semestrul I al anului 2021 este prezentata in tabelul de mai jos:

- lei -

<i>Nr. crt.</i>	<i>Indicatori</i>	<i>Prognozat BVC sem. I 2021</i>	<i>Realizat sem. I 2021</i>	<i>Grad de indeplinire %</i>
1.	Venituri totale	62.087.000	60.463.034	97,38
2.	Cheltuieli totale (fara impozit profit)	60.793.000	61.823.871	101,70
3.	Rezultat brut	1.294.000	-1.360.837	-
4.	Impozit pe profit	212.000	290.260	136,91
5	Rezultat net	1.082.000	-1.651.097	-

Societatea Apa Canal S.A. dispune conform bilantului la 30.06.2021 de un activ in valoare de **566.107.119 lei**. In structura, acesta se prezinta astfel:

- lei -

<i>Nr. crt.</i>	<i>Denumirea indicatorului</i>	<i>Sold la 01.01.2021</i>	<i>Sold la 30.06.2021</i>	<i>% in total activ</i>
1.	Active imobilizate	446.281.467	516.850.360	88,89
2.	Active circulante	72.641.155	62.678.117	10,78
3.	Cheltuieli in avans	78.017	1.940.312	0,33
4.	Total activ	519.000.639	581.468.789	100

Valoarea activelor imobilizate prezinta o crestere de aproximativ 15,81% fata valoarea acestora la data de 01.01.2021 motivat de faptul ca in semestrul I 2021 s-a continuat actiunea de contorizare cu contori cu citire de la distanta atat a municipiului Galati cat si in judet precum si alte imobilizari corporale (reabilitari/extinderi retele distributie apa potabila , drenuri de apa, achizitii de echipamente tehnologice, masini auto) si achizitii imobilizari necorporale (softuri).

Valoarea activelor circulante, care reprezinta aproximativ cca. 11% din activul total al societatii, prezinta o reducere de 13,72% fata de inceputul anului si se prezinta in structura astfel:

<i>Nr. crt</i>	<i>Denumirea indicatorului</i>	- lei -		
		<i>Sold la 01.01.2021</i>	<i>Sold la 30.06.2021</i>	<i>% in total activ circulant</i>
1.	Stocuri materiale	718.943	717.541	1,14
2.	Creante totale (fara provizioane)	19.268.797	31.229.729	49,83
3.	Disponibilitati banesti	52.659.415	30.730.847	49,03
4.	Total active circulante	72.647.155	62.678.117	100

Din analiza evolutiei pozitiei financiare a societatii la data de 30.06.2021 se constata urmatoarele:

- **cresterea cu 2,90% a ponderii activelor imobilizate in total activ** de la 85,99% la 01.01.2021 la 88,89% la data de 30.06.2021;
- **scaderea ponderii activelor circulante in total activ cu 3,22%**, de la 14,00% la 01.01.2021 la 10,78% la 30.06.2021 influentata in principal de doua aspecte, respectiv scaderea disponibilitatilor banesti cu cca. 22 mil lei;
- **cresterea ponderii crentelor totale in total active circulante cu 23,31%** de la 26,52% la 01.01.2021 la 49,83% la 30.06.2021 datorita faptului ca suma de valoare 10.963.647,00 lei solicitata la rambursare prin cererea de rambursare 44/29.06.2021 a fost incasate in data de 06.07.2021 iar suma de 2.777.448 lei reprezinta cofinantare de incasat de la UAT-uri, pentru implementarea proiectului;
- **cresterea ponderii stocurilor in total active circulante de la 0,99%** existente la 01.01.2021 la 1,14% la data de 30.06.2021;
- **scaderea ponderii disponibilitatilor banesti in total active circulante** de la 72,49% la 01.01.2021 la 49,03% la data de 30.06.2021 datorita scaderii atat a disponibilului din conturile curente cat si depozitelor la termen.
- **mentinerea perioadei de incasare a creantelor comerciale ale societatii**, calculata pe baza datelor inregistrate in evidenta contabila la data de 30.06.2021 peste media recomandata de cca.60-70 zile, aceasta fiind de **cca. 103 zile fata de 104 zile** – nivelul indicatorului calculat in aceeasi perioada a anului 2020;
- **cresterea soldului final al contului „Clienti” cu 3,22%**, respectiv **1.007.480 lei**, ajungand la 31.06.2021 la valoarea de **32.313.331 lei**, fata de **31.305.851 lei** cat era la 01.01.2021;
- **ponderea mare a creantelor mai vechi de 270 zile in total sold**, respectiv **53,81%**, mai mic cu **1,49%** fata de 01.01.2021 cand era de **55,30%**;
- **scaderea gradului de incasare a creantelor comerciale** in semestrul I 2021, acesta fiind de **98,40%** raportat la productia perioadei si de doar **65,66%** pe sold, cu o medie lunara a incasarilor de **10.297.136 lei**, sub media lunara stabilita cnf. Ordinului 222/2009 -Indicatori specifici ai privind funfamentarea fondului de

salarii, de **10.448.992 lei**. Gradul de realizare este de 98,55%;

- alte creante in procent de 3,69 % din valoarea creantelor totale reprezinta TVA de recuperat in suma de 1.152.269 lei, avansuri imobilizari si alte creante sociale si alti debitori diversi

Datoriile totale ale societatii la data de 30.06.2021 sunt in suma de **53.460.875 lei**, din care datoriile pe termen scurt in valoare de **15.196.260 lei** si datoriile care trebuie platite intr-o perioada mai mare de 1 an in valoare de **38.264.615 lei**. La data de 30.06.2021 datoriile curente mai mari cu **2.444.970 lei**, respectiv 4,9% fata de 01.01.2021, cand erau in valoare de **12.751.290 lei** si reprezinta sumele reflectate in creditul conturilor 446 Taxe si impozite UAT –uri si 4612 Creditori diversi – Redevante UAT-uri urmeaza a fi platite la termenul scadent pana la finele anului conform Codului Fiscal si al Contractului de Delegare.

Perioada medie de plata a datoriilor catre furnizori este de 21 zile. Nivelul indicatorului este sub cel stabilit prin contractele comerciale (30 de zile).

Societatea nu prezinta plati restante.

Indicatori economico – financiari

1. **Rata capacitatii de plata = Casa si conturi la banci / Datorii curente**

= 30.730.847 lei / 15.196.260 lei = **2,02**

Nivelul indicatorului peste 2, ofera garantia acoperirii datoriilor curente din disponibilitatile aflate in conturile bancare.

2. **Rata de indatorare = Total datorii / Total active**

= 53.460.875 lei / 581.468.789 lei = **0,09**

Nivelul indicatorului este sub 1, nivel maxim acceptat pentru a functiona in conditii de siguranta financiara.

3. **Situatia neta = Active totale – Datorii totale**

= 581.468.789 lei – 53.460.875 lei = 528.007.914 lei

La 30.06.2021 situatia neta este pozitiva ceea ce reflecta o buna gestiune economica.

4. **Fondul de rulment = Active curente – Pasive curente**

= 62.678.117 lei – 15.196.260 lei = **47.481.857 lei**

Fondul de rulment este pozitiv, ceea ce inseamna ca, capitalul permanent finanteaza o parte insemnata din activele circulante, indicand realizarea echilibrului firmei pe termen lung.

5. **Nevoia de fond de rulment = (Stocuri + Creante) - Datorii curente**

= (717.541 lei + 31.229.729 lei) – 15.196.260 lei = **16.751.010 lei**

Nevoia de fond de rulment are o valoare pozitiva, ceea ce indica faptul ca activele circulante depasesc datoriile pe termen scurt.

6. Trezoreria neta = Fond rulment - Nevoia de fond de rulment
= 47.481.857 lei – 16.751.010 lei = 30.730.847 lei

Trezoreria neta pozitiva, indica un excedent de finantare datorita desfasurarii unei activitati eficiente, societatea dispunand de lichiditati suficiente care sa-i permita rambursarea datoriilor.

Politica de preturi

Societatea Apa Canal S.A Galati practica pentru principalele activitati (captarea, tratarea si distributia apei precum si colectarea si evacuarea apelor uzate si meteorice) preturi/tarife unice pe intreaga arie de operare, stabilite in conformitate cu prevederile legale in vigoare si Strategia de tarifare ce face parte integranta din Contractul de delegare.

Preturile/tarifele la activitatea de baza au fost aprobate de ANRSC Bucuresti cu Decizia nr. 71/25.05.2020 pentru toate unitatile administrativ teritoriale care au delegat serviciul de alimentare cu apa, acestea fiind valabile in perioada 01.07.2020–30.06.2021.

Nr. crt.	Activitatea /Serviciul prestat	Pret/tarif* - lei/mc
		01.01.2021-30.06.2021
1.	Apa potabila produsa, transportata si distribuita pentru intreaga arie de operare a societatii Apa Canal S.A. Galati	4,77
2.	Canalizare – epurare pentru intreaga arie de operare a societatii Apa Canal S.A. Galati	3,18

*Preturi/tarifele nu contin TVA

Preturile si tarifele actuale pentru serviciile de apa si de canalizare nu includ cota de dezvoltare, modernizare si re tehnologizare si fond IID .

Nivelul cotei medii cumulate a pierderilor de apa (**NRW**) inclusa in pretul de vanzare al apei este de **49,26%** . Aceasta cota de apa care nu aduce venituri a fost justificata de starea tehnica a sistemelor de alimentare cu apa.

3. ACTIVITATEA DE INVESTITII

In cadrul Programului de investitii din surse proprii cu finantare din cota de dezvoltare amortizare si profit reinvestit, in perioada ianuarie – iunie 2021, s-au realizat investitii, in valoare de **9.203.307 lei** defalcate pe categorii, astfel:

1. Taxe avize pentru reabilitari retele, dirigintie santier si Reabilitari lucrari retele de distributie apa si colectare ape uzate – in valoare de **3.184.874 lei**.
2. Echipamente tehnologice si utilaje- constand in achizitia de contori apa rece electromagnetici **5.140.393 lei**.
3. Achizitii mijloace de transport si autoutilaje in suma de **877.840 lei**

Valoarea totala a investitiilor realizate in semestrul I al anului 2021, este de **9.203.307 lei** fara TVA, defalcate pe surse de finantare astfel:

- Cota de Dezvoltare – in valoare de 2.641 lei
- Amortizare – in valoare de 8.023.044 lei;
- Fond IID – in valoare de 1.177.622 lei;

CONCLUZII SI MASURI

Aspectele care au influentat negativ activitatea societatii in semestrul I 2021 se pot grupa astfel:

- Constituirea provizioanelor pentru litigii prin inregistrarea pe cheltuiala a sumei de **766.449 lei** reprezentand contravaloarea prestatiilor efectuate de catre SC Sphera Birou de Investitii si Consultanta SRL si neachitate de Apa Canal, precum si penalitati de intarziere. In contractul reziliat GLCL09, Apa Canal nu a acceptat plata proiectarii conform conditiilor contractuale deoarece lucrarile nu au fost executate. Dosar 995/121/2020 si Dosar 3960/121/2020;
- Nerealizarea productiei fizice la activitatea de baza la nivelul planificat prin BVC , ceea ce a condus la realizarea **veniturilor in procent de doar 97,38%** in timp ce cheltuielile realizare au depasit nivelul planificat cu **1,70%**;
- Mentinerea unui procent ridicat al apei care nu aduce venituri (NRW) acesta fiind in semestrul I 2021 de **47,97 %**, superior celui din bugetul aprobat cu cca. 2,29%, acesta fiind prognozat la un nivel de 45,68% ;
- Gradul redus al incasarilor fata de nivelul stabilit ceea ce a condus la cresterea soldului clienti cu **1.007.480 lei**, ajungand la 30.06.2021 la **32.313.331 lei**.
- Constituirea in semestrul I 2021 de ajustari pentru creantele mai vechi de 270 zile, in valoare de **392.693 lei**, acestea fiind cnf. prevederilor Codului fiscal nedeductibile la calculul impozitului pe profit in procent de 70 %, concomitent cu

anularea ajustarilor constituite anterior si inregistrarea sumei de **317.633 lei** pe vanituri ;

- Scaderea cu 42% a lichiditatilor existente la 30.06.2021 in conurile curente (casa+banci) respectiv cu **21.928.568 lei**, ajungand astfel la **30.730.847 lei** motivat de procentul de incasare a creantelor pe sold de doar 65,66%,

Un aspect pozitiv il reprezinta scaderea valorii stocurilor fara miscare fata de cele existente la sfarsitul anului 2020, cu **38.784 lei**, acestea ajungand de la **174.563 lei** la **135.778 lei**, cu o pondere in total stoc de materiale de **16,05%**.

Pentru ca bilantul sa ofere o imagine fidela a situatiei financiare a societatii, cnf. prevederilor Ordinului 1802/2014 si a Deciziei 509/2009 s-a impus constituirea in semestrul I 2021 de provizioane pentru deprecierea stocurilor in valoare **59.270 lei** concomitent cu anularea unor provizioane constituite anterior si inregistrarea sumei de **98.054 lei** pe venituri.

Pentru semestrul II al anului 2021 se impun masuri de reducere a cheltuielilor totale, astfel incat la sfarsitul anului 2021, procentul de realizare a acestora sa fie proportional cu procentul de realizare a veniturilor, cnf art.10 alin. 1 lit b) din OG 26/2013 privind intarirea disciplinei financiare.

Deasemenea se impune urmarirea urmatoarelor aspecte:

- Accelerarea procesului de incasare a creantelor prin aplicarea prevederilor din contractele de furnizare a serviciului de apa. Deoarece situatia generata de pandemia COVID 19 nu mai permite debransarea clientilor care nu-si achita facturile in 45 de zile, se impun masuri de constientizare a utilizatorilor privind importanta achitarii serviciilor prestate de societatea noastra prin actiuni de comunicare a soldurilor atat in media cat si pe site-ul societatii, permanenta legatura telefonica, etc ;
- Continuarea diminuarii stocurilor fara miscare;
- Mentinerea unui nivel maxim de comenzi pentru partea de productie in limita a 30.000 lei/zi;
- Reducerea procentului de apa care nu aduce venituri (NRW) cu un procent semnificativ care sa conduca la cresterea gradului de valorificare a productiei si implicit cresterea productivitatii muncii fara a fi necesare masuri de reducere a personalului;
- Identificarea solutiilor de majorare a cantitatii de apa facturata, care a avut in ultima perioada un trend descendent desi numarul UAT-urilor preluate a crescut, prin inventarierea in teren a utilizatorilor si depistarea celor fraudulosi ;
- Modernizarea proceselor tehnologice in scopul cresterii calitatii serviciilor prestate si

scaderii consumurilor specifice;

- Perfectionarea tehnicii de calcul si extinderea acestui sistem de prelucrare a datelor in toate sectoarele de activitate in scopul supravegherii eficiente a activitatii tehnico-economice;
- Asigurarea unei gestionari eficiente, rationale si riguroase a mijloacelor fixe in scopul cresterii timpului de functionare;
- Atragerea permanenta de resurse care sa permita cresterea nivelului investitiilor la nivelul recomandat, cu scopul modernizarii, re tehnologizarii si dezvoltarii;
- Asigurarea unui grad ridicat de transparenta si previzibilitate.

DIRECTOR GENERAL
ing. GELU STAN



DIRECTOR ECONOMIC
ec. VIVIANA TANU



SEF FINANCIAR CONTABILITATE
ec. IULIA MIRICA



SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

Cod 10

la data de 30.06.2021

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.763/ 2021	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	30.06.2021
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	201.147	93.560
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	446.080.320	516.756.800
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	446.281.467	516.850.360
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	718.943	717.541
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	19.268.797	31.229.729
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	19.268.797	31.229.729
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	52.659.415	30.730.847
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	72.647.155	62.678.117
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	78.017	1.940.312
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	78.017	1.940.312
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+473***+509+5186+519)	15	13	12.751.290	15.196.260
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	41.401.568	44.286.028
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	487.683.035	561.136.388
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIODA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+473***+509+5186+519)	18	16	38.265.217	38.264.615
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17	2.319.714	2.994.581
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18	309.092.925	370.081.936
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19	309.092.925	370.081.936
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20	18.572.314	5.136.141
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21	290.520.611	364.945.795
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	41.868.727	41.873.727
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	41.868.727	41.868.727
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		5.000
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	12.682.584	10.077.130
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	93.106.569	98.637.902
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	43	41	3.388.280	5.993.735
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE				
SOLD C (ct. 121)	45	43	7.863.893	0
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	1.651.097
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	2.332.560	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	156.577.493	154.931.397
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	156.577.493	154.931.397

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1)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

STAN GELU

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

TANU LILIANA VIVIANA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

18/02.08.2001

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 30.06.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.763/ 2021	Nr. rd.	Realizari aferente perioadei de raportare	
			01.01.2020- 30.06.2020	01.01.2021- 30.06.2021
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	53.913.729	57.036.446
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	53.913.729	57.036.446
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	185.617	235.798
Sold D	07	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	08	09	621.004	505.948
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		1.781
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	13	2.335.844	2.531.110
-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	57.056.194	60.311.083
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	3.580.169	3.852.073
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	610.521	645.093
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	9.611.001	8.827.556
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21	46.054	49.653
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22	23.669.660	25.600.988
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	23.013.692	24.794.804
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	655.968	806.184
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	25	6.502.695	9.345.000
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	6.502.695	9.345.000
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28	-78.683	-143.471

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29	302.511	539.352
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30	381.194	682.823
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	30	31	11.972.553	12.744.096
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	9.951.080	10.256.512
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	1.942.342	2.225.889
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34	3.833	5.166
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	75.298	256.529
— 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	295.797	674.867
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40	506.632	766.449
- Venituri (ct.7812)	39	41	210.835	91.582
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	40	42	56.117.659	61.496.549
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	938.535	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	0	1.185.466
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	490.439	151.663
- 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	210	288
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	49	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	50	52	490.649	151.951
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	448.251	327.215
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	107	107
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	57	59	448.358	327.322
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	42.291	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	0	175.371

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	60	62	57.546.843	60.463.034
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	61	63	56.566.017	61.823.871
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	980.826	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	0	1.360.837
20. Impozitul pe profit (ct.691)	64	66	72.907	290.260
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 PERIOADEI DE RAPORTARE:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	907.919	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	0	1.651.097

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMF nr.763/ 2021)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaborarii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 32 (cf.OMF nr.763/ 2021)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

STAN GELU

Numele si prenumele

TANU LILIANA VIVIANA

Semnătura



Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

18/02.08.2001

DATE INFORMATIVE la data de 30.06.2021

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.763/ 2021	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1		1.651.097
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, 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.	30.06.2020		30.06.2021
A		B	1		2
Numar mediu de salariati	20	19	998		1.005
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	21	20	1.014		1.024
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	4.815.414
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	4.815.414
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	2.311.600
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	30.06.2020
A		B	1
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	30.06.2020
A		B	1
Cheltuieli de inovare	50	45	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)	
VIII. Alte informații		Nr. rd.	30.06.2020
A		B	1
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	53.540.448	38.507.316
- 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	4.483	22.034
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	4.483	22.034
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	4.483	22.034
- 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		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	20.923.030	22.141.073
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	-7.900	9.290
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	8.152.191	15.439.208
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	101.574	146.332
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	1.768.586	1.551.781
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	6.282.031	13.741.095
- 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	7.444.855	7.414.256
- 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	7.444.855	7.414.256
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83	1.929	8.752
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84		
- în lei (ct. 5311)	99	85		
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	36.064.592	30.257.751
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	36.048.021	30.224.331
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	16.571	33.420
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	498.114	450.960
- 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	498.114	450.960
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	30.292.893	45.710.990
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99	26.658.586	40.262.704
- în lei	114	100	26.658.586	40.262.704
- 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	135.320	117.049
- 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		
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	1.104.611	1.154.381
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	2.253.131	3.562.045
- datorii în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	1.657.531	1.619.630
- datorii fiscale în legatură cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	506.408	1.845.705
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	89.192	96.710
- alte datorii în legatură cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	141.245	614.811		
-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	141.245	614.811		
- 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				
- 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.	30.06.2020	30.06.2021		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	1.740.852	1.742.568		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	30.06.2020	30.06.2021		
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	1.798.153.649	1.813.778.409		
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.	30.06.2020	30.06.2021		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	30.06.2020		30.06.2021	
A		B	Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
			Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	41.861.227	X	41.868.727	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145	41.861.227	100,00	41.868.727	100,00
- cu capital integral de stat	165	146	41.861.227	100,00	41.868.727	100,00
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152				

XIII. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
			2020	2021
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	172	152a (312)		
XIV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	2020	2021
- dividendele interimare repartizate ⁸⁾	173	152b (315)		
XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	30.06.2020	30.06.2021
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	174	153		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	175	154		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	176	155		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	177	156		
XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	30.06.2020	30.06.2021
Venituri obținute din activități agricole	178	157		
XVII. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:		Nr. rd.	Sume (lei)	
- inundații	180	157a (322)		
- secetă	181	157b (323)		
- alunecări de teren	182	157c (324)		
		157d (325)		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

STAN GELU

Semnatura

**Formular
VALIDAT**

Numele si prenumele

TANU LILIANA VIVIANA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

18/02.08.2001

*) 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 munca 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.

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile 'cu scadența inițială mai mare de un an' și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)'.
3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrive 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 înscrive procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat, înscris la rd.160.

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

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

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

Conturi entitati mari, mijlocii si
mici

1011 SC(+)F10S.R31

OK

(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)

Nr.cr.	Cont	Suma
1		

-

+ Salt