



**BILANT**  
la data de 31.12.2022

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.4268 / 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	31.12.2022
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.9)				
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	0	90
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	07	0	90
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	10.743.554	10.120.960
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	1.126.978	1.248.537
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	12.178	21.973
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	427.887	227.202
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	51.471	0
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	17	12.362.068	11.618.672
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	2.187.846	2.187.846
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	900	0
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	11.710	11.710
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	24	2.200.456	2.199.556
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25	14.562.524	13.818.318
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b>				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	55.849	35.793
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	0	0
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	0	1.902
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29		68.832
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	30	55.849	106.527
<b>II. CREANȚE</b>				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	475.186	665.368
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	668.090	195.599
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)</b>	37	36	1.143.276	860.967
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	40	39		
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	277.907	564.442
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	41	1.477.032	1.531.936
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	5.950	27.446
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	228.735	216.185
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	561.051	504.796
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	817.675	783.621
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	1.607.461	1.504.602
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	-318.298	-143.801
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	14.244.226	13.674.517
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	1.061.167	1.226.807
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 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	801.268	737.688
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64	1.862.435	1.964.495
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	154.131	112.222
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68	154.131	112.222
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	2.406.342	2.256.243
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	150.099	150.099
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	2.256.243	2.106.144
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	43.720	48.482
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	43.720	48.482
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79	2.450.062	2.304.725
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	3.374.820	3.713.300

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	86	85	3.374.820	3.713.300
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	87	86		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	88	87	2.603.248	2.102.412
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	187.114	187.114
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	1.284.319	1.284.319
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	91	1.471.433	1.471.433
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>				
<b>SOLD C (ct. 117)</b>	96	95	2.815.259	3.022.753
<b>SOLD D (ct. 117)</b>	97	96	0	0
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C (ct. 121)</b>	98	97	0	0
<b>SOLD D (ct. 121)</b>	99	98	293.343	818.242
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	101	100	9.971.417	9.491.656
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	104	103	9.971.417	9.491.656

\*) 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 imobiliare proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

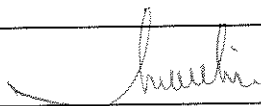
**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

MATEI MIHAI

Semnătura



Numele și prenumele

DINU PETRONELA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura



Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
A		B	1	2
(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	8.928.859	9.095.802
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	8.928.859	9.095.802
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	8.928.859	9.031.770
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		37.810
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		26.222
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	37.681	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	512.687	299.753
- din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	66.368	66.368
- din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	9.479.227	9.395.555
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	953.666	888.617
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	66.357	93.959
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	622.420	991.381
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		21.691
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	29.552	39.006
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	5.142.692	5.123.441
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	5.006.771	4.974.858
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	135.921	148.583

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	1.292.830	1.397.597
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	1.292.830	1.397.597
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28	34.702	43.527
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29	637.380	97.720
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30	602.678	54.193
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	1.551.126	1.663.544
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	1.121.547	1.310.214
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	35	33	345.956	336.580
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	83.623	16.750
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	40	39	64.453	-41.909
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40	154.131	112.222
- Venituri (ct.7812)	42	41	89.678	154.131
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	43	42	9.698.694	10.142.842
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	219.467	747.287
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	2.313	807
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	126.252	210.519
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	52	51		
<b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	53	52	128.565	211.326
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53		
- Cheltuieli (ct.686)	55	54		
- Venituri (ct.786)	56	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	76.352	85.145
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	120.729	197.136
<b>CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	60	59	197.081	282.281

<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	68.516	70.955
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	<b>63</b>	<b>62</b>	<b>9.607.792</b>	<b>9.606.881</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	<b>64</b>	<b>63</b>	<b>9.895.775</b>	<b>10.425.123</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	287.983	818.242
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66	5.360	
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)		
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)		
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67		
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68		
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	293.343	818.242

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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



**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

MATEI MIHAI

Semnătura



Formular  
VALIDAT

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

DINU PETRONELA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

[Empty box for registration number]

## DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2022

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.4268 /2022	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A			B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit		01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02	1	818.242	
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	293.900	286.998	6.902
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	119.048	112.146	6.902
- peste 30 de zile		06	06	57.242	50.340	6.902
- peste 90 de zile		07	07	61.806	61.806	
- 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	13.266	13.266	
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	161.586	161.586	
III. Numar mediu de salariati			Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022	
A			B	1	2	
Numar mediu de salariati		20	19	77		
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	85		
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	11.294
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22	0
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23	

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	493.460	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	467.238	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	26.222	
- 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)	6.367	
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	1.607.534	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	1.607.534	
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	95.145	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	51.471	0
- 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)	51.471	0
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	2.200.456	2.200.456
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	2.188.746	2.188.746
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	2.188.746	2.188.746
- 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	11.710	11.710
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	11.710	11.710
- 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	2.088.667	2.341.734
- 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	1.613.481	1.607.534
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	0	0
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	571.622	141.398
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	42.116	6.062
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	109.793	135.336
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	419.713	0
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445.+ din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70	35.625	2.988
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	164.912	172.118
- 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	164.912	171.978
- 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		140
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86 )	98	84	11.700	9.274
- în lei (ct. 5311)	99	85	10.710	8.878
- în valută (ct. 5314)	100	86	990	396
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	266.204	555.168
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	90.664	233.444
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	175.540	321.724
- 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	2.230.965	2.148.568
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		
- 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	965.148	877.138
- 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	561.051	504.796
- 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	155.097	136.351
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	249.456	455.387
- datorii în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	167.737	145.147
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	72.010	295.625
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	2.458	2.667
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	7.251	11.948
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 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	300.213	174.896		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123	238.923	13.266		
-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	61.290	39.169		
- 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 in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	3.374.820	3.713.300		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132	3.374.820	3.713.300		
- părți sociale	152	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licențe (din ct.205)	154	135				
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	102.300	152.654		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137	23.144.045	23.144.045		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2021</b>		<b>31.12.2022</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
			<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	3.374.820	X	3.713.300	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	3.374.820	100,00	3.713.300	100,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144	3.374.820	100,00	3.713.300	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				
		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>		
<b>XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>		
<b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	176	157	338.485			0
- 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	338.485			0
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164	112.828			0
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/asociaților din profitul reportat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>		
Dividende distribuite acționarilor/asociaților în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)	338.485			0



<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2021	2022
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****</b>		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
<b>XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>		Nr. rd.		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

MATEI MIHAI

Semnatura

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

DINU PETRONELA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

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

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

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

\*\*\*\*) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile 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 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 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022).

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

**SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE**  
la data de 31.12.2022

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	141.312	158		X	141.470
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05	0			X	0
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	07	141.312	158		X	141.470
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	43.777			X	43.777
2.Constructii	09	16.122.477	458.141			16.580.618
3.Instalatii tehnice si masini	10	3.667.610	374.755	616.667		3.425.698
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	86.666	12.552			99.218
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	780.347	317.454	458.140		639.661
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	51.471	83.239	134.710		0
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	18	20.752.348	1.246.141	1.209.517		20.788.972
<b>III.Imobilizari financiare</b>	19	2.200.456			X	2.200.456
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)</b>	20	23.094.116	1.246.299	1.209.517		23.130.898

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri  
2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului <sup>1)</sup>	Reducerea/eliminarea in cursul anului a valorii amortizării <sup>2)</sup>	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale	23	141.312	68		141.380
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
<b>TOTAL (rd.21 la 25)</b>	26	141.312	68		141.380
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	5.422.701	1.080.734		6.503.435
3.Instalatii tehnice si masini	29	2.540.632	253.197	616.667	2.177.162
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	74.489	2.756		77.245
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
<b>TOTAL (rd.27 la 33)</b>	34	8.037.822	1.336.687	616.667	8.757.842
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>	35	8.179.134	1.336.755	616.667	8.899.222

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor immobilizate la

**Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor immobilizate

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru immobilizari necorporale	39				
<b>TOTAL (rd.36 la 39)</b>	40				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46	352.458	60.000		412.458
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru immobilizări corporale	50				
<b>TOTAL (rd. 41 la 50)</b>	51	352.458	60.000		412.458
<b>III.Imobilizari financiare</b>	52		900		900
<b>AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)</b>	53	352.458	60.900		413.358

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MATEI MIHAI

Semnătura

Numele si prenumele

DINU PETRONELA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

## ATENȚIE!

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

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

### A. Întocmire raportări anuale

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

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului 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;
  - sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entități 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 2023 se referă la data de 1 ianuarie 2023, respectiv 31 decembrie 2023, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2023), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2022).

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

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

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

Nr.cr.	Cont		Suma
1		Alege cont	
			-
			+





**SC ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE GIURGIU SA**  
**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**  
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2022</u>
<b>Flux de numerar pentru activitatea de exploatare</b>		
Incasari de la clienti	10.191.627	10.438.994
Alte incasari	135.556	69.559
Plati catre furnizori	(3.472.742)	(3.725.614)
Plati pentru plata personalului	(2.810.857)	(2.919.890)
Plati impozite, taxe si contributii	(2.129.721)	(2.255.720)
Plati taxe locale	(278.537)	(128.751)
Plati TVA	(713.396)	(740.783)
Plati impozit profit	(27.032)	(21.112)
Alte plati	-	-
<b>Numerar utilizat in activitatea de exploatare</b>	<b><u>894.898</u></b>	<b><u>716.683</u></b>
<b>Fluxuri de numerar din activitatea de investitii</b>		
Subventii din finantare nerambursabila UE-proiect ILR	-	467.238
Alte subventii de exploatare	-	-
Plati pentru achizitii de mijloace fixe si active necorporale	(991.400)	(1.231.943)
Incasari din vanzarea de mijloace fixe	198.864	118.186
<b>Numerar generat de activitatea de investitii</b>	<b><u>(792.536)</u></b>	<b><u>(646.519)</u></b>
<b>Fluxuri de numerar din activitatea de finantare</b>		
Incasari buget-ajutor de stat	-	-
Incasari din dobanzi la disponibil	2.330	807
Majorare capital social	-	338.485
Plata dividende	(112.828)	(225.657)
Credite pe termen scurt	(251.272)	-
Credit pe termen mediu	441.416	381.815
Rambursare credite pe termen mediu	(274.912)	(228.084)
Plata dobanda credit	(41.799)	(50.995)
<b>Numerar generat din activitatea de finantare</b>	<b><u>(237.065)</u></b>	<b><u>216.371</u></b>
Cresterea numerarului	<b>(134.703)</b>	<b>286.535</b>
Numerar la inceputul perioadei	412.610	277.907
<b>Numerar la sfarsitul perioadei</b>	<b><u>277.907</u></b>	<b><u>564.442</u></b>

Aceste situatii financiare au fost aprobate astazi, ... Mai 2023

**Mihai Matei**  
Director



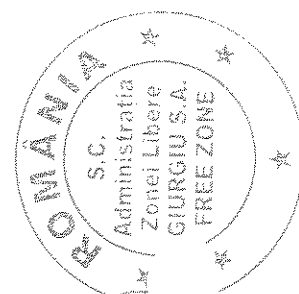
**Dinu Petronela**  
Contabil sef



**SC ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE GIURGIU SA**  
**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU LA 31 DECEMBRIE 2022**  
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	Sold la 1 ianuarie 2022	Cresteri	din care prin transfer	Reduceri	din care prin transfer	Sold la 31 Decembrie 2022
Capital subscris	3.374.820	338.480	0	0	0	3.713.300
Prime de capital	0	0	0	0	0	0
Rezerve din reevaluare	2.603.248	0	0	500.836	500.836	2.102.412
Rezerve legale	187.114	0	0	0	0	187.114
Alte rezerve	1.284.319	0	0	0	0	1.284.319
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	(1.379.547)	0	0	0	0	(1.379.547)
Rezultatul reportat provenit din surplusul din reevaluare	4.194.805	500.836	500.836	0	0	4.695.641
Rezultatul reportat -pierdere an 2021		(293.341)	-293.342			(293.341)
Rezultatul exercitiului financiar Sold creditor (Sold debitor)	(293.342)	(818.242)	0	(293.342)	(293.342)	(818.242)
Repartizarea profitului	0	0	0	0	0	0
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>9.971.417</b>	<b>-272.267</b>	<b>207.494</b>	<b>207.494</b>	<b>207.494</b>	<b>9.491.656</b>

**Mihai Matei**  
 Director general



Dinu Petronela  
 Contabil sef



**SC AD. ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE GIURGIU SA**  
**POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**  
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**1. ACTIVE IMOBILIZATE**

**b) imobilizari corporale**

Cost	Sold la 1 ianuarie 2022	Cresteri	Transferuri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2022
Terenuri	43.777	-	-	-	43.777
Constructii	16.122.477	458.141	-	-	16.580.618
Instalatii tehnice si masini	3.667.610	374.755	-	616.667	3.425.698
Alte instalatii, utilaje si mobilier	86.666	12.552	-	-	99.218
Imobilizari corporale in curs de executie	780.347	317.454	-	458.140	639.661
Avansuri pt.imobilizari	51.471	83.239	-	134.710	-
<b>TOTAL</b>	<b>20.752.348</b>	<b>1.246.141</b>	<b>-</b>	<b>1.209.517</b>	<b>20.788.972</b>
<b>Amortizare</b>	<b>Sold la 1 ianuarie 2022</b>	<b>inregistrata in cursul anului</b>	<b>Amortizare</b>	<b>Reduceri</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2022</b>
Cladiri	5.422.701	1.080.734	-	-	6.503.435
Instalatii tehnice si masini	2.540.632	253.197	616.667	-	2.177.162
Alte instalatii, utilaje si mobilier	74.489	2.756	-	-	77.245
<b>TOTAL</b>	<b>8.037.822</b>	<b>1.336.687</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8.757.842</b>
<b>Ajustari pentru depreciere</b>	<b>Sold la 1 ianuarie 2022</b>	<b>constituite in cursul anului</b>	<b>Ajustari</b>	<b>Reduceri</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2022</b>
Avansuri si imobilizari corporale in curs	352.458	60.000	-	-	412.458
<b>TOTAL</b>	<b>352.458</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>412.458</b>
<b>Valoare neta</b>	<b>12.362.068</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11.618.672</b>









**ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE SA GIURGIU**  
**POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**  
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**1 ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)**

Valoarea investitiilor in curs la 31 decembrie 2022 este de 639.661 lei, din care 412.459 lei au fost ajustate intrucat exista indicii ca nu vor fi finalizate. Ajustarile pentru deprecierea investitiilor in curs, inregistrate pe seama rezultatului curent sunt in suma de 60000 lei.

In cursul anului 2022 au fost finalizate lucrarile aferente obiectivului de investitii *Sistem de alimentare cu apa, hidranti exteriori* in suma de 134403 lei si *HALA 1200 mp prin separare in doua corpuri distincte* in suma de 308.343 lei.

Valoarea iesirilor de mijloace fixe este in suma de 616.667 lei iar profitul din vanzarea mijloacelor fixe este in suma de 118.885lei.

**c) Imobilizari financiare**

	31 decembrie 2021	Cresteri	Ajustari	31 decembrie 2022
<b>Cost</b>				
Actiuni detinute la entitati asociate	2.187.846	-	-	2.187.846
Alte titluri imobilizate	900	-	900	0
Alte creante imobilizate	11.710	-	-	11.710
<b>Total</b>	<b>2.200.456</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.199.556</b>

Societatea detine 195.518 parti sociale avand fiecare o valoare nominala de 11,19 lei si reprezentand 49% din capitalul social, respectiv 2.187.846 RON la S.C. APCD Giurgiu – Amenajare Port Containere Dunarean S.R.L. Titlurile de participare sunt contabilizate la cost.

Societatea detine un numar de 90 de actiuni a 10 lei/actiune la S.C. A.D.P.P. GIURGIU, reprezentand 1% din capitalul social. S-a inregistrat o depreciere a acestor actiuni la valoare nominala, respectiv 900 lei, intrucat entitatea este in faliment.

Alte creante imobilizate cuprind taxe de timbru platite pentru litigii in curs.

**2 PROVIZIOANE**

Societatea inregistreaza la 31.12.2022 ajustari pentru creante incerte, ajustari de depreciere a imobilizarilor in curs de executie, ajustari de depreciere a imobilizarilor financiare si provizioane pentru concediile de odihna neefectuate.

	31 decembrie 2021	Cresteri de provizioane	Anulari de provizioane	31 decembrie 2022
Ajustari de depreciere a imobilizarilor in curs	352.458	60.000	0	412.458
Ajustari de depreciere a imobilizarilor financiare	0	900	0	900
Ajustari de depreciere a creantelor-clienti	1.613.481	48.245	54.192	1.607.534
Ajustari de depreciere a debitorilor	68.444	49.474	0	117.917
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli- concedii neefectuate	154.131	112.222	154.132	112.222
<b>Total</b>	<b>2.188.514</b>	<b>270.841</b>	<b>208.324</b>	<b>2.2251.031</b>

**ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE SA GIURGIU**  
**POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**  
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Cresterile de ajustari si provizioane din cursul anului 2022, se refera doar la anul 2022, respectiv 48.245 lei ajustari pentru creante si 112.222 lei pentru concedii de odihna neefectuate.

**3 REPARTIZAREA PROFITULUI**

Repartizarea profitului	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
<b>Profit net de repartizat</b>	<b>(293.343)</b>	<b>(818.242)</b>
- alte rezerve ca sursa proprie de finantare	0	0
- rezerve legale	0	0
- acoperirea pierderilor din corectarea erorilor contabile	0	0
- recuperarea din profitul exercitiilor financiare ulterioare		

**4 ANALIZA REZULTATULUI DE EXPLOATARE**

	31 Decembrie 2021	31 Decembrie 2022
1 Cifra de afaceri neta	8.928.859	9.095.802
2 Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	9.698.694	10.213.797
3 Cheltuielile activitatii de baza	9.698.694	10.213.797
4 Cheltuielile activitatilor auxiliare		
5 Cheltuielile indirecte de productie		
6 Rezultat brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	(769.835)	(1.117.995)
7 Cheltuielile de desfacere		
8 Cheltuieli generale de administratie		
9 Alte venituri din exploatare	550.368	299.753
<b>10 Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)</b>	<b>(219.467)</b>	<b>(818.242)</b>

**5 SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR**

**CREANTE**

Un detaliu al soldului creantelor dupa natura la data de 31 decembrie 2021 si 2022 este prezentat in tabelul urmator:

Creante	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Cienti	2.088.631	2.271.566
Ajustari de valoare pentru clienti incerti	(1.613.481)	(1.607.534)
Furnizori debitori (pentru servicii)	0	1.336
<b>Total creante comerciale</b>	<b>475.186</b>	<b>665.368</b>
Alte creante bugetare	151.909	141.398
Debitori diversi	146.912	172.118

**ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE SA GIURGIU**  
**POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)**

Ajustari de valoare pentru debitori diversi	(68.444)	(117.917)
Subventii pentru investitii-proiect CE etapa II	419.713	0
Alte creante	0	0
<b>Total alte creante</b>	<b>668.090</b>	<b>195.599</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1.143.276</b>	<b>860.967</b>

Creantele societatii au termen de lichiditate sub 1 an.

In anul 2022, Societatea a constituit ajustari pentru deprecierea creantelor-clienti in suma de 48.245 RON pe baza procedurii interne a Societatii ce se refera atat la ajustari constituite pentru clientii aflati in procedura de insolventa, actionati in instanta, precum si la ajustari constituite pe baza vechimii clientilor, si a anulat ajustari de depreciere in suma de lei 54.192 prin trecerea pe venituri. La 31.12.2022 s-au inregistrat ajustari a debitorilor diversi in suma de 49.474 lei pe seama cheltuielilor curente.

Valoarea ajustarilor aferente creantelor-clienti la 31.12.2022 este in suma totala de 1.607.534 RON iar valoarea ajustarilor pentru debitori diversi este de 117.917 RON.

## DATORII

Un detaliu al soldului datoriilor dupa natura la data de 31 decembrie 2021 si 31 decembrie 2022, este prezentat in tabelul urmator :

Datorii	31 Decembrie 2021	31 decembrie 2022
Credite bancare pe termen lung-partea sub 1 an	228.735	216.185
Leasing financiar-partea sub 1 an	163.880	139.448
Furnizori si conturi asimilate	561.051	504.796
Credite pe termen scurt	0	0
Datorii in legatura cu personalul	155.097	136.351
Datorii in legatura cu BASS si bugetul statului, din care :	232.425	279.142
-datorii in legatura cu BASS	167.737	153.274
-datorii fiscale in legatura cu bugetul statului	53.394	125.868
Redeventa datorata CL	11.294	11.993
Taxa locale si penalitati aferente	0	164.252
Alte datorii, din care:	256.493	52.435
-dividende de plata brute impozitate	238.923	13.266
-creditori diversi	17.570	39.169
<b>TOTAL DATORII pe termen scurt</b>	<b>1.607.461</b>	<b>1.504.602</b>
Credite bancare pe termen lung-partea peste 1 an	1.061.167	1.226.806
Alte imprumuturi si datorii asimilate-garantii contracte	452.189	497.014
Leasing financiar-partea peste 1 an	349.079	240.675
<b>TOTAL DATORII MAI MARI DE 1 AN</b>	<b>1.862.435</b>	<b>1.964.495</b>

## 6 PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Prezentele documente sunt intocmite in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice 1802/2014 care prevede ca pe baza criteriilor de marime ale persoanelor juridice sa se intocmeasca situatii financiare anuale ce vor cuprinde urmatoarele capitole: bilant contabil, cont de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu, situatia fluxurilor de trezorerie si note explicative la situatiile financiare anuale.

**ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE SA GIURGIU**  
**POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)**

---

Aceste situatii financiare sunt responsabilitatea conducerii Societatii, asumata de acestia si sunt intocmite in conformitate cu Reglementarile contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunitatilor Economice Europene.

**Principiile care au stat la baza intocmirii situatiilor financiare**

**a) Bazele intocmirii situatiilor financiare:**

Acest Ordin cuprinde Reglementarile contabile conforme cu Directivele europene, si anume cu Directiva 2013/34/UE a Parlamentului European și a Consiliului privind situațiile financiare anuale, situațiile financiare consolidate și rapoartele conexe ale anumitor tipuri de întreprinderi, de modificare a Directivei 2006/43/CE a Parlamentului European și a Consiliului și de abrogare a Directivelor 78/660/CEE și 83/349/CEE ale Consiliului, publicată în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene nr. L 182 din data de 29 iunie 2013.

OMF nr. 1802/2014 este armonizat cu Directiva 2013/34/UE si difera de Standardele Internationale de Raportare Financiara. Ca urmare, aceste situatii financiare nu sunt in concordanta cu Standardele Internationale de Raportare financiara si nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania, si anume Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014, in vigoare pentru perioada de raportare.

**Bazele contabilizarii**

Situatiile financiare au fost intocmite la costul istoric, ajustate prin reevaluarea activelor corporale precum si prin reevaluarea activelor monetare de tipul creantelor si datoriilor exprimate in devize, inregistrate conform standardelor romane de contabilitate.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei ("RON") atat la cost istoric cat si la valoarea justa conform mentiunilor din politicile contabile ale Societatii si O.M.F. 1802/2014.

Aceste situatii financiare sunt prezentate in lei ("RON") cu exceptia cazurilor in care nu este mentionata specific o alta moneda utilizata. Leul romanesc este convertibil in afara teritoriului Romaniei incepand din septembrie 2006.

**Folosirea estimarilor**

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu O.M.F. nr.1802/2014 cere ca managementul sa faca anumite estimari si prezumtii care afecteaza atat valoarea activelor, datoriilor, descrierea activelor si a datoriilor potentiale la data intocmirii situatiilor financiare cat si valoarea veniturilor si cheltuielilor din timpul perioadei de raportare. Aceste estimari sunt revizuite periodic iar daca sunt necesare ajustari, acestea sunt inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada cand ele devin cunoscute. Desi aceste estimari individuale prezinta un anumit grad de incertitudine, efectul cumulat al acestuia asupra situatiilor financiare este considerat ca nesemnificativ.

**Principiului continuitatii activitatii**

Situatiile financiare au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii care presupune faptul ca unitatea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumtii conducerea Societatii analizeaza previziunile referitoare la intrarile viitoare de numerar.

**b) Conversii valutare**

Elementele monetare exprimate in valuta (disponibilitati si alte elemente asimilate, cum sunt acreditivele si depozitele bancare, creantele si datoriile in valuta) sunt evaluate si raportate utilizand cursul de schimb comunicat de Banca Nationala a Romaniei si valabil la data ultimei zi din fiecare luna. Diferentele de curs valutar, favorabile si nefavorabile, intre cursul de la data inregistrarii creantelor si datoriilor in valuta sau cursul la care au fost raportate in situatiile financiare anterioare si cursul de schimb de la data incheierii exercitiului financiar, se inregistreaza la venituri sau cheltuieli financiare dupa caz. Tranzactiile realizate in valuta sunt transformate in lei la o rata de schimb valabila la data tranzactiei.

**ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE SA GIURGIU**  
**POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)**

---

Ratele oficiale de schimb pentru anii incheiati la 31 decembrie 2021 si 31 decembrie 2022 au fost 1EUR= 4,9481 RON si 1USD= 4,3707 RON ( 31 decembrie 2021) si 1EUR= 4,9474 RON si 1USD= 4,6346 RON ( 31 decembrie 2022)

**c) Mijloace fixe si amortizare**

Actiunile immobilizate sunt active generatoare de beneficii economice viitoare si detinute pe o perioada mai mare de un an. Acestea sunt evaluate la costul initial, respectiv valoarea reevaluată in cazul constructiilor, redus cu ajustarile de valoare calculate pentru a amortiza valoarea acestor active, in mod sistematic de-a lungul duratelor de utilizare economica.

Costul initial al imobilizarilor corporale consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile si orice costuri direct atribuibile aducerii activului la locul si in conditii de functionare. Mijloacele fixe nu au fost reevaluate, cu exceptia constructiilor.

Cheltuielile survenite dupa ce mijlocul fix a fost pus in functiune, cum ar fi reparatiile, intretinerea si costurile administrative sunt in mod normal inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada in care au survenit. In situatia in care poate fi demonstrat ca aceste cheltuieli au avut ca rezultat o crestere in beneficiile economice viitoare asteptate a fi obtinute din utilizarea unui element de mijloc fix peste standardele de performanta initial evaluate, cheltuiala este capitalizata ca si cost additional.

Imobilizarile corporale care sunt casate sau retrase din functiune sunt eliminate din bilantul contabil impreuna cu amortizarea cumulata aferenta. Orice profit sau pierdere rezultata dintr-o astfel de operatiune este inclusa in contul de profit si pierdere.

Imobilizarile in curs includ costul constructiei, al imobilizarilor corporale si orice alte cheltuieli directe. Acestea nu se amortizeaza pana cand activele relevante nu sunt finalizate si puse in functiune.

Valoarea investitiilor in curs la 31 decembrie 2022 este 639.661 lei, din care 352.459 lei au fost ajustate in exercitiul financiar 2017 si 60.000 in anul 2022 intrucat au existat indicii ca nu vor fi finalizate.

**Amortizarea**

Imobilizarile corporale si necorporale sunt amortizate prin metoda lineara, pe baza duratelor de viata utila estimate, din momentul in care sunt puse in functiune, in asa fel incat costul sa se diminueze pana la valoarea reziduala estimata pe durata de functionare considerata. Terenurile nu se amortizeaza.

Durata de utilizare economica este perioada in care un activ este prevazut a fi disponibil pentru utilizare de catre o entitate sau numarul unitatilor produse ce se estimeaza ca vor fi obtinute prin folosirea activului respectiv.

Principalele durate de viata utilizate la diferitele categorii de imobilizari corporale sunt:

<b>Categorie</b>	<b>Ani</b>
Cladiri	10- 50
Instalatii si echipamente tehnologice	3 –15
Mijloace de transport	3 - 15
Mobilier si alte echipamente de birou	3 - 15

In conformitate cu prevederile HG 2139/2004 privind aprobarea Catalogului de clasificare si a duratelor normale de functionare ale mijloacelor fixe, Societatea a optat pentru aplicarea duratelor minime de functionare a mijloacelor fixe.

Orice crestere din reevaluarea imobilizarilor corporale este inclusa in capitalurile proprii la rezerve din reevaluare, cu exceptia cazurilor in care o astfel de crestere compenseaza o descrestere din reevaluare pentru acelasi activ, inregistrata anterior in contul de profit si pierdere, caz in care cresterea este inregistrata in contul de profit si pierdere la nivelul descresterii anterioare. O

**ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE SA GIURGIU**  
**POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)**

---

descrestere a valorii contabile a terenurilor si cladirilor este inregistrata in contul de profit si pierdere in masura in care depaseste valoarea, daca este cazul, a rezervei din reevaluare privind reevaluarea anterioara a activului respectiv.

Amortizarea imobilizarilor corporale este inregistrata in contul de profit si pierdere. In cazul vanzarii sau al casarii ulterioare a imobilizarilor corporale reevaluate, surplusul din reevaluare ramas in rezerva din reevaluare este transferat direct in rezultatul reportat. Lunar se face transfer din rezerva din reevaluare la rezultatul reportat, pe masura ce activul este folosit de catre entitate, cu diferenta dintre amortizarea calculata pe baza valorii contabile reevaluate si valoarea amortizarii calculate pe baza costului initial al activului.

Ultima reevaluare a constructiilor a fost realizata la 31 decembrie 2019, de un evaluator autorizat ANEVAR. Valoarea justa a cladirilor reevaluate a fost stabilita la suma de 5.278.029 lei. Diferentele din reevaluare au fost inregistrate pe seama cresterii diferentelor din reevaluare cu suma de 1.638.738 lei.

Nu s-au constatat depreciere de valoare fata de valoarea contabila ramasa.

In cursul anului 2022 au fost scazute din mijloace fixe, active vandute complet amortizate in suma de 616.667 lei. Veniturile obtinute din vanzarea mijloacelor fixe este sunt in suma de 118.885 lei.

#### **d) Imobilizarile necorporale**

Costurile de dezvoltare pentru anumite proiecte specifice si cele legate de achizitia licentelor informatice sunt capitalizate si supuse amortizarii folosind metoda lineara, pe durata de viata utila, in general 3 ani. In cazul in care se considera necesar, valoarea contabila a fiecărei imobilizari necorporale se revizuieste anual si se ajusteaza prin diminuare permanenta a valorii.

Imobilizarile necorporale reprezentand programe informatice sunt evidentiata la valoarea de cumparare, mai putin amortizarea cumulata. Amortizarea este calculata utilizand metoda liniara pe baza unei durate estimate de functionare de 3 ani. Aceeasi durata de amortizare a fost stabilita si pentru cheltuielile de cercetare-dezvoltare reprezentand studii de fezabilitate.

La data fiecarui bilant contabil, Societatea revizuieste valoarea contabila a imobilizarilor sale corporale si necorporale pentru a determina valoarea pierderilor prin depreciere (daca exista). In cazul in care nu este posibil sa se estimeze valoarea recuperabila a unui activ, Societatea estimeaza valoarea recuperabila a unitatii generatoare de numerar care ii apartine activul respectiv. In cazul in care se poate identifica o baza rezonabila si consecventa pentru alocare, activele societatii sunt de asemenea alocate unor unitati individuale generatoare de numerar sau sunt alocate celui mai mic grup de unitati generatoare de numerar pentru care se poate identifica o baza de alocare rezonabila si consecventa.

Imobilizarile necorporale cu o durata de viata nedefinita si imobilizarile necorporale care sunt inca disponibile pentru a fi utilizate sunt testate pentru depreciere anual si ori de cate ori exista indicatii ca este posibil ca activul sa fie depreciat.

Valoarea recuperabila este cea mai mare dintre valoarea reala, minus costurile de vanzare si valoarea de utilizare. In evaluarea valorii de utilizare, fluxurile viitoare de numerar estimate sunt aduse la valoarea curenta utilizand o rata de discount inainte de impozitare care reflecta evaluarile curente ale pietei privind valoarea temporara a banilor si riscurile specifice activului pentru care nu s-au facut ajustari ale estimarilor privind fluxurile viitoare de numerar.

In cazul in care valoarea recuperabila a unui activ (sau a unei entitati generatoare de numerar) este estimata la mai putin decat valoarea sa contabila, valoarea activului (a unitatii generatoare de numerar) este redusa la valoarea sa contabila. Pierdere din depreciere este recunoscuta imediat in contul de profit si pierderi, cu exceptia cazului in care activul este inregistrat la valoarea reevaluată, caz in care pierdere prin depreciere este tratata ca o descrestere din reevaluare.

**ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE SA GIURGIU**  
**POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)**

---

In cazul in care o pierdere prin depreciere este reversata ulterior, valoarea contabila a activului ( a unitatii generatoare de numerar) creste pana la estimarea revizuita a valorii recuperabila, dar astfel incat valoarea crescuta sa nu depaseasca valoarea contabila care ar fi fost determinata daca nu s-ar fi recunoscut nici o pierdere prin depreciere pentru activul (unitatea generatoare de numerar) respectiv in anii anteriori. Stornarea unei pierderi prin depreciere este recunoscuta imediat in contul de profit si pierderi, cu exceptia cazului in care activul respectiv este inregistrat la valoarea contabila, caz in care stornarea pierderii prin depreciere este tratata ca o crestere prin reevaluare.

#### **g) Stocuri**

Stocurile sunt inregistrate la minimul dintre cost si valoarea neta realizabila.

La intrarea in patrimoniu stocurile de natura materiilor prime, materialelor consumabile, obiectelor de inventar, marfurilor si ambalajelor sunt evaluate la costul de achizitie sau pret de intrare in valuta la rata de schimb in vigoare la data Declaratiei Vamale de Import (DVI), la care se adauga taxele vamale, comisioanele vamale platite si cheltuielile de transport-asigurare.

La iesirea din patrimoniu stocurile de natura materiilor prime, marfurilor si materialelor se evalueaza conform principiului primul intrat primul iese (FIFO).

Valoarea neta realizabila se estimeaza pe baza pretului de vanzare practicat in cursul normal al activitatii din care se scad costurile necesare pentru finalizare si costurile de vanzare.

#### **h) Creante comerciale si alte creante**

Creantele sunt evaluate la valoarea estimata a fi realizabila, dupa ce s-au constituit ajustari pentru creante indoielnice. Pentru clientii incerti s-a facut o estimare bazata pe analiza tuturor sumelor restante aflate in sold la data bilantului contabil. Creantele indoielnice sunt eliminate din bilant la data la care sunt identificate.

La 31 decembrie 2022 ajustarile pentru deprecierea creantelor-clienti sunt in suma 1.607.534 RON iar valoarea ajustarilor pentru debitori diversi este de 117.917 RON.

#### **i) Numerar si echivalente de numerar**

Disponibilitatile lichide si alte valori echivalente sunt reprezentate de numerar si depozite la vedere la banca.

#### **j) Obligatii comerciale**

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

#### **k) Contracte de leasing**

##### **Leasing financiar**

Leasingul financiar este operatiunea de leasing care transfera, in mare masura, toate riscurile si beneficiile aferente dreptului de proprietate asupra bunului. Titlul de proprietate poate fi transferat, in cele din urma sau nu.

Operatiunile de leasing financiar sunt inregistrate la valoarea justa a bunului in regim de leasing sau cu valoarea actualizata a platilor minime de leasing, daca aceasta din urma este mai mica. Pentru calcularea valorii actualizate a platilor minime de leasing se considera ca factor de actualizare rata implicita a dobanzii din contractului de leasing.

Activele capitalizate in cadrul unui contract de leasing financiar sunt amortizate pe durata cea mai mica dintre durata estimata de viata si durata contractului de leasing daca nu exista certitudinea ca Societatea va obtine titlul de proprietate pana la sfarsitul perioadei de leasing.

Societatea are perfectate contracte de leasing financiar astfel:

**ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE SA GIURGIU**  
**POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)**

---

<b>Societate de leasing</b>	<b>Valoarea totala a contractelor</b>	<b>Rate aferente an 2022 (capital)</b>	<b>Scadenta contracte</b>
BCR LEASING	780.000	132.836	06.2025

**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.

**l) Provizioane**

Provizioanele sunt recunoscute in momentul in care Societatea are o obligatie legala sau implicita rezultata din evenimente trecute, cand pentru decontarea obligatiei este necesara o iesire de resurse care incorporeaza beneficii economice si cand poate fi facuta o estimare credibila in ceea ce priveste valoarea obligatiei.

La 31 decembrie 2022 societatea a constituit provizioane pentru concedii de odihna neefectuate in suma de 112.222 RON.

**m) Contributii pentru salariatii**

Societatea plateste contributii la Bugetul de Stat pentru asigurari sociale, pensie sociala si ajutor de somaj conform nivelelor stabilite prin lege si aflate in vigoare in cursul anului, calculate pe baza salariilor brute. Valoarea acestor contributii este inregistrata in contul de profit si pierdere in aceeași perioada cu cheltuielile salariale aferente.

Conform contractului colectiv de munca, Societatea acorda angajatilor beneficii la pensionare, echivalentul a 3 salarii.

**n) Impozitul pe profit**

Impozitul pe profit se calculeaza pe baza rezultatului anului financiar ajustat pentru diferite elemente care nu sunt taxabile sau deductibile. Este calculat folosindu-se rata impozitului pe profit care era in vigoare la data bilantului.

Impozitul amanat este calculat folosind "metoda datoriiilor", pentru acele diferente temporare care rezulta intre bazele de impozitare ale activelor si pasivelor si valorile lor prezentate in scopul raportarilor financiare. Impozitul amanat este calculat cu rata impozitului pe profit pentru perioada cand activul va fi realizat sau obligatia stinsa.

Rata impozitului pe profit pentru anul 2022 este 16% ( 2021: 16%).

**o) Recunoasterea veniturilor**

Veniturile sunt inregistrate in momentul in care riscurile semnificative si avantajele detinerii proprietatii asupra bunurilor sunt transferate beneficiarului. Sumele reprezentand veniturile nu includ taxele de vanzare (TVA), dar includ discounturile comerciale acordate. Reducerile financiare acordate clientilor (sconturile) sunt inregistrate ca si cheltuieli financiare ale perioadei fara a altera valoarea veniturilor Societatii. Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute in perioada in care au fost efectuate.

**q) Erori aferente anilor precedenti**

In conformitate cu reglementarile legale, Societatea corecteaza erorile aferente exercitiilor financiare precedente pe seama rezultatului reportat.



**ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE SA GIURGIU**  
**POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)**

---

Erorile din perioadele anterioare pot fi omisiuni și declarații eronate cuprinse în situațiile financiare ale societății pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultând din greșeala de a utiliza, sau de a nu utiliza, informații credibile care:

- a) erau disponibile la momentul la care situațiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;
- b) ar fi putut fi obținute în mod rezonabil și luate în considerare la întocmirea și prezentarea acelor situații financiare.

Astfel de erori includ efectele greșelilor matematice, greșelilor de aplicare a politicilor contabile, ignorării sau interpretării greșite a evenimentelor.

În cazul corectării de erori care generează pierdere contabilă reportată, aceasta se va acoperi, conform legii, înainte de efectuarea oricărei repartizări de profit.

Corectarea erorilor aferente exercițiilor financiare precedente nu determină modificarea situațiilor financiare ale acelor exerciții.

În cursul anului nu au fost înregistrate sume pe seama rezultatului reportat provenit din corectarea erorilor din anii precedenți.

#### **p) Cheltuieli de exploatare**

Costurile de exploatare sunt trecute pe cheltuieli în perioada în care au fost efectuate.

#### **r) Valoarea reală a instrumentelor financiare**

Valoarea reală reprezintă suma la care poate fi tranzacționat un activ sau decontată o datorie, de bunăvoie și între părți aflate în cunoștința de cauză, în cadrul unei tranzacții cu prețul determinat obiectiv. Valoarea reală constituie o aproximare a valorii posibile și este posibil ca ea să nu fie niciodată efectiv realizată.

Societatea își desfășoară activitatea în contextul fluctuației mai multor variabile economice, inclusiv:

- a) cursul de schimb Leu-valută;
- b) ratele dobânzii cu impact asupra datoriei propriu-zise;
- c) modificarea puterii de cumpărare a Leului românesc.

Disponibilitățile bănești, creanțele, alte active curente, datoriile, alte pasive, obligații și împrumuturi sunt înregistrate în situațiile financiare la valoarea reală, date fiind termenele scurte de scadență ale acestor instrumente.

#### **s) Taxa pe Valoarea Adăugată**

Taxa pe valoarea adăugată aferentă vânzărilor este datorată autorităților fiscale pe baza decontului lunar de TVA până la data de 25 a lunii următoare, indiferent de data primirii creanțelor de la clienți. Când TVA deductibilă este mai mare decât TVA colectată, diferența este rambursabilă pe baza unei cereri depuse la autoritățile fiscale și este condiționată de efectuarea în prealabil a unui control fiscal. TVA respectivă poate fi rambursată numai dacă facturile primite de la furnizorii locali au fost achitate. TVA privind vânzările și achizițiile care nu au fost decontate la data bilanțului contabil este recunoscută în bilanț la valoarea brută și este prezentată separat la active și pasive curente. Când s-a constituit un provizion pentru creanțele incerte, cheltuiala cu datoriile incerte este înregistrată la valoarea brută a creanțelor, inclusiv TVA. Datoria cu TVA aferentă este menținută până când creanțele respective sunt recunoscute ca și cheltuieli în scopuri fiscale.

## **7 PARTI SOCIALE**

Capitalul social este în valoare de 3.374.820 lei și cuprinde 337.482 acțiuni nominative cu o valoare de 10 lei/ acțiune.

**ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE SA GIURGIU**  
**POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**  
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Actionari	31.12.2021		31.12.2022		Pondere %
	Nr. Actiuni	Valoare actiuni Lei	Nr. Actiuni	Valoare actiuni Lei	
Consiliul Local al Municipiului Giurgiu	337.482	3.374.820	371.330	3.713.300	100 %
<b>Total</b>	<b>337.482</b>	<b>3.374.820</b>	<b>371.330</b>	<b>3.713.300</b>	

**8 INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII**

Numar mediu de angajati	31 Decembrie 2021	31 Decembrie 2022
Personal auxiliar	37	38
Personal administrativ si de conducere	40	40
<b>Total</b>	<b>77</b>	<b>78</b>

Societatea nu are obligatii contractuale de plata a pensiilor catre fostii directori si administratori si nu a acordat credite directorilor si administratorilor in timpul exercitiului financiar 2022.

Avansurile de trezorerie acordate catre directorii societatii sunt plafonate prin decizie interna si reprezinta credit deschis pentru cheltuielile de deplasare si protocol efectuate in interesul societatii.

Decontarea avansurilor primite se face lunar, pe baza documentelor justificative prezentate de acestia si sunt inregistrate pe cheltuieli numai cu viza conducerii societatii.

Salariile totale platite angajatilor in cursul exercitiului financiar 2022 inclusiv tichete de masa sunt in suma de 4.974.858 lei. Cheltuielile cu asigurarile sociale inregistrate de societate in anul 2022 sunt in valoare de 148.583 lei.

Pentru restul personalului de conducere drepturile salariale s-au stabilit conform Contractelor Individuale de Muncă și au fost acordate cu respectarea criteriilor de performanță, anexă la Contractul Individual de Muncă.

Drepturile salariale aferente personalului de conducere s-au stabilit conform contractelor de mandat și au fost acordate cu respectarea criteriilor de performanță. Valoarea acestor drepturi acordate in anul 2022 este in in suma de 578.190 lei.

Membrii Consiliului de Administratie au beneficiat de indemnizatii aprobate prin Hotararii AGA. Valoarea totala a indemnizatiilor platite a fost de 152.654 lei.

**9 PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO- FINANCIARI**

Indicatori	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
<b>1. Indicatori de lichiditate – in numar de ori</b>		
a) Lichiditatea curenta (active curente/datorii curente)	0,88	1,02
b) Lichiditatea imediata (Active curente-stocuri/Datorii curente)	0,85	0,93

**ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE SA GIURGIU**  
**POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)**

**2. Indicatori de risc**

a) Gradul de indatorare (Capital imprumutat/Capital angajat)	0,16	0,17
b) Indicatorul pentru acoperirea dobanzilor (profit inaintea platii dobanzilor si impozitului pe profit\cheltuieli cu dobanda)	NA	NA
c) Solvabilitatea (Capitaluri proprii/datorii curente si pe termen mai mare de 1 an)	2,87	4,83

**3. Indicatori de activitate – in numar de zile / numar de rotatii**

a) Viteza de rotatie a activelor imobilizate (Cifra de afaceri/Active imobilizate)	0,61	0,66
b) Viteza de rotatie a activelor totale (Cifra de afaceri/Active totale)	0,56	0,65

**4. Indicatori de profitabilitate – in procente / numar de ori**

Rentabilitatea capitalului angajat (profit inaintea platii dobanzilor si a impozitului pe profit/capital angajat (active totale – datorii curente)		N/A
---	--	-----

**10 ALTE INFORMATII**

**a) Informatii despre Societate**

Zona Liberă Giurgiu s-a înființat prin Hotărârea Guvernului României nr. 788/1996, atât amplasamentul cât și existența unor utilizatori preponderent cu activitate industrială conferindu-i un specific deosebit.

Zona Liberă Giurgiu dispune de terenuri și construcții care pot fi oferite spre concesiune sau închiriere persoanelor fizice sau juridice române sau străine, în condițiile Legii nr. 84/1992 privind regimul zonelor libere.

Activitățile ce se pot desfășura în zona liberă sunt: manipularea, depozitarea, sortarea, prelucrarea, asamblarea, fabricarea, marcarea, etichetarea, expertizarea, repararea, dezmembrarea mărfurilor, organizarea de expoziții, operațiuni de bursă și financiar – bancare, transporturi și expediții interne și internaționale, închirierea și concesiunea clădirilor, spațiilor, depozitelor și a spațiilor neamenajate destinate construirii de obiective economice și hoteliere, etc.

În temeiul dispozițiilor Hotărârii de Guvern nr. 1221/2003, Regia Autonomă "Administrația Zonei Libere Giurgiu" a trecut de sub autoritatea Ministerului Transporturilor, Construcțiilor și turismului sub autoritatea Consiliului Județean Giurgiu. La data de 30.03.2004 prin Hotărârea nr. 35, Consiliul Județean Giurgiu a aprobat înființarea Societății Comerciale "Administrația Zonei Libere Giurgiu" S.A. prin reorganizarea Regiei Autonome "Administrația Zonei Libere Giurgiu".

Societatea Comercială "Administrația Zonei Libere Giurgiu" a fost înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Giurgiu pe data de 20.04.2004.

**Sediul social** este in Giurgiu, Sos Portului, nr.1-2.

**ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE SA GIURGIU**  
**POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**b) Numerar si echivalente de numerar**

<b>Casa si conturi la banci</b>	<b>31 Decembrie 2021</b>	<b>31 Decembrie 2022</b>
Conturi la banci in lei	90.664	233.444
Conturi curente la banci in devize	175.540	321.724
Numerar in casierie	11.703	9.274
Alte valori	0	0
<b>Numerar si conturi asimilate</b>	<b>277.907</b>	<b>564.442</b>

**c) Stocuri si ajustari de valori pentru stocuri**

<b>Lei (RON)</b>	<b>31 Decembrie 2021</b>	<b>31 Decembrie 2022</b>
Materii prime si materiale	55.849	35.793
Ajustari pentru depreciere stocuri materiale	0	0
Servicii in curs de executie	0	0
Marfuri	0	1.902
Avansuri pentru cumparari de stocuri	0	68.832
<b>Total</b>	<b>55.849</b>	<b>106.527</b>

**d) Sume datorate institutiilor de credit**

	<b>31 Decembrie 2021</b>	<b>31 Decembrie 2022</b>
Descoperire de cont bancar – sold	0	0
Credite pe termen scurt	0	0
Credite pe termen mediu si lung	1.289.902	1.442.991
Dobanzi de platit	0	0
<b>Total</b>	<b>1.289.902</b>	<b>1.442.991</b>

Un detaliu al contractelor de credit aflate in derulare la 31 decembrie 2022 sunt prezentate in tabelul urmatoar:

<b>Contract</b>	<b>Obiectul creditarii</b>	<b>Valoarea creditului</b>	<b>Sold de plata la 31.12.2022</b>	<b>Scadenta finala</b>	<b>Rata dobanda %</b>
55/12.07.2016 <b>Patria Bank</b>	Investitii aferente proiectului High performance Green Port Giurgiu.	344.513,10 lei	17.530 Lei	11/07/2023	4,21+Rob or 6 Luni
64/30.06.2020 <b>Patria Bank</b>	Finantare Proiect Portul Verde si de Inalta Performanta – Etapa Constructia Obiectiv Drum acces cheu.	110.601 EUR	84.119,91 EUR	10.06.2027	3%+ Eurobor 3 luni
65/30.06.2020 <b>Patria Bank</b>	Finantare realizare obiectiv de investitie Betonare Drum D+L	135.673 EUR	96.570,39 EUR	10.06.2027	3%+ Eurobor 3 luni
<b>Banca Transilvania</b>	Credit lucrari de investitii si achizitie echipamente	107.434 EUR	107.434 EUR	15.12.2028 15.12.2031	2,75% + Eurobor 6luni

**ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE SA GIURGIU**  
**POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**e) Cifra de afaceri**

Venituri	31 Decembrie 2021	31 Decembrie 2022
Venituri din taxe acces	812.126	701.517
Venituri din licente	627.002	731.093
Venituri din redevente	1.315.019	1.357.575
Venituri din chirii	1.730.247	1.983.390
Venituri din prestari servicii (transport rutier)	1.268.244	1.074.943
Venituri din activitati diverse (refacturare utilitati)	542.877	796.329
Venituri din tarife cheiaj	78.940	69.548
Venituri din manipulari, depozitari marfa	2.459.760	2.044.420
Venituri acces piscina	0	82.804
Venituri vanzare marfa Stejarul	0	37.810
Alte venituri	0	216.373
<b>Total cifra de afaceri</b>	<b>8.928.859</b>	<b>9.095.802</b>

**f) Rezultatul pe actiune**

Calculul rezultatului pe actiune sunt bazate pe urmatoarele informatii:

Rezultatul pe actiune	31 Decembrie 2021	31 Decembrie 2022
Profitul/Pierderea neta a anului	(293.343)	(812.242)
Numarul de actiuni	0	0
Rezultatul pe actiune de baza – RON	0	0

**g) Informatii despre partile afiliate, filiale si entitatile asociate**

Societatea detine interese de participare la S.C. APCD Giurgiu – Amenajare Port Containere Dunarean S.R.L. Cota de participare este de 49% din capitalul social.

Entitate	31 Decembrie 2021		31 decembrie 2022	
	Nr actiuni	%	Nr actiuni	%
APCD Giurgiu	195.518	49	195.518	49

Partile afiliate (societatile aflate in relatii speciale) sunt entitati cu asociati, directori sau manageri. O parte semnificativa a operatiunilor desfasurate de catre companie sunt realizate prin tranzactii cu entitatile cu care se afla in relatie speciala si efectul acestor tranzactii in conturile Societatii sunt reflectate mai jos. Tranzactiile intre societatile aflate in relatie speciala au la baza contracte oneroase si conducerea Societatii considera ca aceste tranzactii sunt efectuate in conditii obiective de piata.

**ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE SA GIURGIU**  
**POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**  
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

<b>Cumparari (fara TVA)</b>	<b>31 decembrie 2021</b>	<b>31 decembrie 2022</b>
APCD Giurgiu	536	0
<b>Total cumparari</b>	<b>536</b>	<b>0</b>

Vanzarile Societatii in anul 2022, generate de tranzactii cu entitati aflate in relatii speciale:

<b>Vanzari (fara TVA)</b>	<b>31 Decembrie 2021</b>	<b>31 decembrie 2022</b>
APCD Giurgiu	205.234	129.216
<b>Total vanzari</b>	<b>205.234</b>	<b>129.216</b>

**Solduri cu entitatile aflate in relatii speciale – clienti si furnizori**

La sfarsitul anului, Societatea prezinta urmatoarele solduri cu entitatile afiliate aflate in relatii speciale:

<b>Compania</b>	<b>Sume datorate de entitatile afiliate</b>		<b>Sume datorate catre entitatile afiliate</b>	
	<b>31 decembrie 2021</b>	<b>31 decem brie 2022</b>	<b>31 decembrie 2021</b>	<b>31 decem brie 2022</b>
APCD Giurgiu	4.391	2.933	0	0
<b>Total</b>	<b>4.391</b>	<b>2.933</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**h) Rezerva legala**

La 31 decembrie 2022 rezerva legala era in suma de 187.114 RON . Rezerva nu poate fi distribuita actionarilor, iar utilizarea ei se face in conformitate cu reglementarile in vigoare. Societatea poate utiliza celelalte rezerve constituite in conformitate cu legislatia romaneasca.

**i) Alte rezerve, rezerva din reevaluare si rezultatul reportat**

La 31 decembrie 2022, Societatea inregistreaza alte rezerve in suma de 1.284.319 RON (31 decembrie 2021, 1.284.319 lei) reprezentand prelevari din profitul net realizat in anii precedenti. Rezerva din reevaluare la 31 decembrie 2022 este in suma de 2.102.412 RON (31 decembrie 2021, 2.603.248 RON). In cursul anului 2022 rezerva din reevaluare s-a diminuat cu suma de 500.836 RON reprezentand amortizarea diferentelor din reevaluare transferate in rezultatul reportat (ct.1175). Rezultatul reportat la 31.12.2022 este in suma de 3.022.753 lei (31 decembrie 2021: 2.815.259 lei) din care 4.695.642 lei provenit din surplusul din reevaluare, (1.379.547 lei) pierdere provenita din corectarea erorilor contabile din anii precedenti si 293.343 lei pierderea contabila aferenta anului 2021.

**ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE SA GIURGIU**  
**POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**j) Calcularea impozitului**

	<u>31 decembrie</u> <u>2021</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2022</u>
Venituri totale	10.300.147	9.815.205
Cheltuieli totale	10.593.490	10.633.447
<b>Profit net</b>	<b>(293.343)</b>	<b>(818.242)</b>
<b>Elemente similare veniturilor</b>	<b>559.768</b>	<b>500.836</b>
<b>Deduceri</b>	<b>1.1815.679</b>	<b>1.528.763</b>
- rezerva legala	0	
- amortizare fiscala	1.292.830	1.336.697
- venituri din anulara ajustrilor pentru depreciere creante	522.849	192.066
<b>Cheltuieli nedeductibile</b>	<b>1.591.131</b>	<b>1.530.898</b>
<b>Profit fiscal</b>	<b>41.876</b>	<b>(315.270)</b>
Cota de impozit pe profit	16%	16%
Impozit pe profit	<b>6.700</b>	<b>0</b>
Impozit pe profit scutit-profit reinvestit		
Bonficatie plata	0	
Reduceri fiscale – sponsorizare	1.340	0
<b>Impozitul pe profit in situatiile financiare</b>	<b>5.360</b>	<b>0</b>
<b>Cheltuieli nedeductibile</b>	<b>1.591.131</b>	<b>1.530.898</b>
Cheltuieli cu impozitul pe profit	5.360	0
Amenzi si penalitati	6.022	15.420
Alte cheltuieli nedeductibile	8.905	
Depasire fd. de protocol	10.723	6.720
Cheltuieli cu sponsorizarile	5000	6.900
Amortizare contabila	1.292.830	1.336.697
Pierderi din creante	59.708	170.731
Ajustari creante	48.452	0
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	154.131	0

**k) Angajamente**

**Contract de concesiune**

Conform Hotararii nr.14 din 4 iulie 2008 prin care s-a aprobat transferul pachetului de actiuni catre Consiliul Local al Municipiului Giurgiu a fost aprobata si trecerea in administrarea noului actionar a terenului in suprafata de 262,81 ha aflat in domeniul public conform art.11 si 12 din Legea 213/1998.

La data de 01 aprilie 2009 Societatea a incheiat un nou un contract de concesiune cu Consiliul Local Giurgiu, avand ca obiect concesiunea bunurilor proprietate publica, conform, Legii 84/1992 privind regimul zonelor libere si a HG 788/1996 de infiintare a Zonei Libere Giurgiu.

Bunurile apartinand domeniului public sunt constituite din :

- a) Teren 160,54 ha, identificat conform anexei 16 la HG 45/2003 in valoare de 23.064.279 RON;

**ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE SA GIURGIU**  
**POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)**

---

- b) Mijloace fixe (cheuri, diguri pereuri) in valoare de 79.766,30 RON conform anexei 9 la HG 1295/2000.

Durata concesiunii este de 49 de ani, incepand cu data semnarii contractului.

Pentru folosinta bunurilor apartinand domeniului public, Societatea datoreaza concedentului o redeventa anuala, calculata prin aplicarea unei cote de 0.5% asupra veniturilor brute realizate din exploatarea domeniului public. Plata redeventei se face trimestrial.

Prin acest contract Societatea se obliga:

- a) sa asigure exploatarea eficienta a bunurilor, activitatilor si serviciilor care fac obiectul concesiunii;
- b) sa plateasca redeventa, inclusiv penalitatile si daune;
- c) sa intretina si sa exploateze bunurile proprietate publica, care fac obiectul prezentului contract, cu diligena maxima, pentru a conserva si dezvolta valoarea acestora pe toata durata concesiunii;
- d) sa nu schimbe destinatia bunurilor proprietate publica a judetului Giurgiu decat in cazuri argumentate, in conditiile legii.
- e) sa reprezinte interesele concedentului, in litigiile cu tertii privind obiectul concesiunii.
- f) la incetarea contractului de concesiune prin ajungere la termen, concesionarul este obligat sa restituie concedentului, in deplina proprietate, bunurile de retur, in mod gratuit si libere de orice sarcini.
- g) la incetarea contractului de concesiune din alte cauze decat prin ajungere la termen, excluzand forta majora si cazul fortuit, concesionarul este obligat sa asigure continuitatea exploatarei domeniului public, in conditiile stipulate in contract, pana la preluarea acestuia de catre concedent, cu plata redeventei.
- h) in cazul in care concesionarul sesizeaza existenta sau posibilitatea existentei unei cauze de natura sa conduca la imposibilitatea exploatarei domeniului public, va notifica de indata acest fapt concedentului, in vederea luarii masurilor commune ce se impun pentru asigurarea continuarii activitatii.

**Valoarea veniturilor realizate in anul 2022 din exploatarea bunurilor proprietate publica au fost in valoare de 2.398.600 RON, la care se datoreaza redeventa in cota de 0.5%, respectiv in suma de 11.993 RON catre Consiliul Local.**

#### **Garantii si Ipoteci in favoarea bancilor**

La data intocmirii situatiilor financiare, Societatea are depuse garantii in favoarea Bancii Carpatica, dupa incheierea contractelor de credit prin care au fost refinantate creditele contractate la celelalte banci.

Un detaliu al acestor garantii pe contracte de finantare sunt prezentate in tabelele de mai jos:



**ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE SA GIURGIU**  
**POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**  
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**Garantii mobiliare si imobiliare aferente creditelor la 31 decembrie 2022**

1	55/12.07.2016 Patria Bank	Investitii afere proiectului High performance Green Port Giurgiu.	344.513, 10 lei	11.07.20 21	<b>Rang 1 Ctr.garantie imobiliara 2070/CES/01/24.07. 07 - cheu 707 mp Ipoteca asupra soldului contului pt.suma de <b>246.300 EUR</b></b>	Cheu 707 mp - <b>295.030 EURO</b> Ipoteca asupra soldului contului pt.suma de
2	64/30.06.2020 Patria Bank	Finantare Proiect Portul Verde si de Inalta Performanta – Etapa Constructia Obiectiv Drum acces cheu.	110.601 EUR	10.06.20 27		Platforma balastata 2.121 mp – <b>47.783 EURO;</b> Cabine birouri punct acces 70 mp, punct control vamal 336 mp, copertina 527 mp - <b>97.348 EURO;</b> Atelier mechanic 2487,72 mp, platforma betonata 199,10 mp, platforma betonata
3	65/30.06.2020 Patria Bank	Finantare realizare obiectiv de investitie Betonare Drum D+L	135.673 EUR	10.06.20 27		71,03 mp, platforma betonata 91,17 mp; -atelier SDV 1141,09 mp; -platforma betonata 33,80 mp, platforma betonata 464,60 mp, -trotuar 165,20, -grup social 525,50 mp - <b>494.096</b>

**ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE SA GIURGIU**  
**POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**  
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

						<b>EURO</b>
					<b>Rang 3</b> Ctr.360/05.01.2006 - hala armare dezarmare 2.520 mp;	Hala armare dezarmare 2.520 mp – <b>371.938</b> <b>EURO;</b>
					<b>Rang 1 : -</b> construcie administrativa 617,80 mp	Constructie administrativ a 617,80 mp – <b>1.120.000</b> <b>EURO</b>

**j) Onorariile platite catre auditorii financiari**

Onorariile datorate catre auditorul financiar sunt in suma de 40.000 RON reprezentand tariful legat de auditul in vederea exprimarii opiniei asupra situatiilor financiare pregatite conform Standardelor Internationale de Contabilitate si locale ale Societatii incheiate la data de 31 decembrie 2022.

**k) Situatiia litigiilor economice**

Societatea are pe rol litigii pentru recuperarea de creante comerciale cu urmatorii debitori: Verachim S.A. , CNF Giurgiu Nav S.R.L, SC ISOCAS Contrasimex SRL, Flamingo Computers SA, SC Euro Victoria Leasing SRL, CONTRASIMEX S.A. , Adya Metal S.R.L., DG Petrol S.R.L., Ceta CFS S.A., Romcom Pro SRL, Meterra SA., Ponetino Trade, Nova Force SRL., OMA Oficina SRL, Agrom Trade S.R.L., Alcomar SRL, MAD PREST TRUST S.R.L, NEO S.R.L., AM Eurocross SRL, Avemar SRL, ICMUG S.A., Mara Impex, etc.

**l) Gestionarea riscurilor**

**Impozitarea**

Sistemul fiscal din Romania este supus multor schimbari constante si unor interpretari variate. Exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificare fiscala pe o perioada de 3 ani, cu posibilitatea de extindere a verificarii pentru inca 2 ani. Ultima verificare de fond a societatii a inclus verificarea stabilirii si a platii impozitelor datorate catre bugetul de stat consolidat pana la data de 31 decembrie 2017.

**Riscul de credit**

Imobilizarile financiare ce ar putea expune Societatea concentrarii riscului de credit constau in principal in creante (clienti si creante asimilate). Creantele comerciale sunt prezentate la valoare de recuperabila (dupa inregistrarea ajustarilor de depreciere).

**Riscul de piata**

Riscul de piata cuprinde trei tipuri de risc: riscul valutar, riscul ratei dobanzii la valoare justa si riscul de pret. Societatea efectueaza tranzactii exprimate in diferite valute, inclusive in EUR. Rata inflatiei pentru anul 2022 s-a situat la valoarea de 13,8 % conform Institutului National de Statistica. Ratele oficiale de schimb pentru anii incheiati 31 decembrie 2021 si 31 decembrie 2022 au 1EUR= 4,981 RON si 1USD= 4,3707 RON (31 decembrie 2021) si 1EUR= 4,9474 RON si 1USD= 4,6346 RON (31 decembrie 2022).

**Riscul ratei de dobanda**

Societatea beneficiaza de rata a dobanzii variabila pentru creditul pe termen lung.

**Riscul de lichiditate**

**ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE SA GIURGIU**  
**POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)**

---

Responsabilitatea finala pentru gestionarea riscului privind lichiditatile apartine consiliului de administratie si Directorului general, care au creat o baza corespunzatoare de gestionare a riscului privind lichiditatile pentru a raspunde cerintelor de finantare ale conducerii pe termen scurt, mediu si lung. Societatea gestioneaza riscul privind lichiditatile prin mentinerea unor rezerve adecvate, facilitati bancare si facilitati de imprumut, prin continua monitorizare a fluxului de numerar estimat si real si prin corelarea scadentelor activelor si pasivelor financiare.

**Riscul de continuitate a activitatii in contextul starii de razboi din Ucraina si in contextul masurilor restrictive impuse Rusiei si Belarusului de catre Uniunea Europeana.**

Managementul a realizat o analiza privind expunerea la acest risc si se apreciaza ca activitatea societatii in anul 2022 nu a fost influentata de conflictul militar din Ucraina, rezultatele financiare aferente anului 2022 nu sunt afectate si nu se impune a fi ajustate valorile din situatiile financiare incheiate la 31.12.2022 datorita faptului ca acesta a debutat in luna februarie 2022 si deasemenea pentru exercitiul financiar 2023, managementul societatii a procedat la prognozarea cheltuielilor de functionare in corelatie cu evolutia preturilor la energie electrica, gaze naturale, materiale de constructii, etc cheltuieli care déjà sunt influentate de conflictul militar astfel incat sa-si continue activitatea in viitor. Referitor la restrictiile impuse Rusiei si Belarusului de catre Uniunea Europeana mentionam ca nu a influentat in 2022 si nu va influenta nici in anul 2023 activitatea societatii deoarece nu avem relatii contractuale cu agenti economici cu capital rusesc.

Director General  
**MATEI MIHAI**

Sef Serviciu Fin.- Contabilitate  
**DINU PETRONELA**



