

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționarii SC Compania Apa Brasov S.A.

Opinie cu rezerve

- 1 Am auditat situațiile financiare anexate ale societății Compania Apa Brasov S.A. ("Societatea") care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2020, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative. Situațiile financiare menționate se referă la:
 - Activ net/Total capitaluri proprii: 176.905.933 lei
 - Profitul net al exercițiului financiar: 5.423.628 lei

- 2 În opinia noastră, cu excepția aspectelor menționate la paragraful 3, situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2020 precum și a rezultatului operațiunilor sale și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014").

Baza pentru opinie cu rezerve

- 3 Întrucât noi am fost angajați ca auditori ai Societății ulterior datei efectuării procedurii de inventariere faptică anuală a stocurilor și a mijloacelor fixe la 31 Decembrie 2020, nu am asistat la inventarierea faptică a stocurilor și a mijloacelor fixe la acea dată, respectiv, nu am observat controalele interne pe care Societatea le are instituite asupra acestui proces. Nu ne-am putu asigura prin proceduri alternative cu privire la cantitățile și starea stocurilor și a mijloacelor fixe la acea dată. În consecință, nu am fost în măsură să determinăm dacă ar fi fost necesare ajustări asupra valorii stocurilor și mijloacelor fixe la 31 Decembrie 2020, și asupra sumelor raportate în contul de profit și pierdere și în cadrul fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2020.
- 4 Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează "Regulamentul") și Legea nr. 162/2017 ("Legea"). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare din România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastră cu rezerve.

Evidențierea unor aspecte

- 5 După cum este menționat în Nota 14 „Litigii, Active și Datorii contingente” la situațiile financiare, societatea este implicată în următoarele litigii semnificative:
- Pretenții formulate pe cale principală de Idecon SAU, din care 19.418.189 lei contravaloare costuri suplimentare, 1.995.165 lei contravaloare lucrări executate și neîncasate, 1.564.220 lei profit nerealizat, 848.938 lei alte costuri neacoperite. În același proces, Societatea Compania Apa Brasov SA a formulat pretenții pe cale reconvențională în sumă de 16.907.744 lei, ca urmare a rezilierii contractului de lucrări CL9. Pentru acest litigiu Societatea a creat în anul curent un provizion în mărime de 4.505.610 lei.
 - Pretenții formulate de Societatea Compania Apa Brasov SA împotriva Cooperativei Edile Appennino SCRL în cazul rezilierii contractului de lucrări CL8A, precum și împotriva Generali România Asigurare Reasigurare SA privind polița de asigurare privind buna execuție a contractului de lucrări CL8A.
 - Pretenții formulate de Societatea Compania APA Brașov S.A. în dosarul aflat pe rolul Tribunalului Comercial nr.1 din Madrid, Spania având ca obiect procedura insolvenței deschisă împotriva debitoarei PEYBER HISPANICA S.L., în vederea recuperării creanței deținute de Societatea Compania Apa Brasov S.A. împotriva debitoarei.
 - Pretenții formulate de Societatea Compania APA Brașov S.A în valoare de 994.482 lei în litigiul privind achizițiile publice cu SC Dinamic Company SRL.

Deși este încrezătoare în șansele de soluționare pozitivă a celor de mai sus, conducerea Societății nu poate determina în mod credibil deznodământul și potențialele efecte asupra situațiilor financiare ale Societății. Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.

- 6 După cum este prezentat la Nota 3 „Active Imobilizate” la situațiile financiare, Societatea a finalizat cea mai mare parte a lucrărilor de investiții derulate în cadrul programului de investiții POS Mediu, finanțat parțial din fonduri publice. În conformitate cu prevederile Legii 51/2006, bunurile realizate în cadrul programelor de investiții ale unităților administrativ-teritoriale finanțate din fonduri publice aparțin domeniului public al acestor UAT-uri. Totuși, activele imobilizate finalizate în programul POS Mediu, finanțate din surse publice, nu au fost predate către UAT-uri și sunt incluse în situațiile financiare la poziția “Imobilizări corporale”, cu valoarea de 444 milioane lei la 31.12.2020, în contrapartidă cu poziția “Subvenții pentru investiții”. Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.

Abordarea noastră

7 Prezentare generală

Prag de semnificație	1.273 mii lei
Scopul Auditului	Am adaptat domeniul de aplicare al auditului nostru, în scopul de a efectua proceduri suficiente pentru a ne permite să exprimăm o opinie asupra situațiilor financiare în ansamblu, ținând cont de procesele contabile, controalele interne și industria în care Societatea operează.
Aspecte semnificative	<ul style="list-style-type: none">• Provizioanele aferente litigiilor• Recuperabilitatea valorii contabile a imobilizărilor corporale• Recunoasterea veniturilor – prestarea serviciilor

8 Pragul de semnificație

Scopul auditului nostru a fost influențat de aplicarea pragului de semnificație. Un audit este proiectat pentru a obține o asigurare rezonabilă că situațiile financiare nu conțin denaturări semnificative. Denaturările semnificative pot apărea din cauza fraudei sau erorii. O denaturare este considerată semnificativă, în cazul în care individual sau în agregat, ar putea în mod rezonabil să influențeze deciziile economice ale utilizatorilor luate pe baza situațiilor financiare.

Bazat pe judecata noastră profesională, am stabilit anumite praguri cantitative pentru pragul de semnificație, cum sunt:

Prag de semnificație	1.273 mii lei
Cum a fost determinat	1% din cifra de afaceri
Raționamentul pentru pragul de referință selectat	Am considerat cifra de afaceri ale societății considerând interesul utilizatorilor în situațiile financiare.

9 Aspecte cheie de audit

Aspecte cheie de audit sunt acele aspecte, care în judecata noastră profesională, au fost de cea mai mare importanță pe parcursului angajamentului nostru de audit ale situațiilor financiare aferente anului încheiat la 31 decembrie 2020. Aspectele menționate mai jos, au fost adresate pe parcursul angajamentului nostru de audit ale situațiilor financiare per ansamblu și luate în considerare la formarea opiniei de audit, prin urmare, noi nu emitem o opinie separată pe acestea.

Aspect cheie de audit	Cum a fost solutionat
<p><i>Venituri</i></p> <p>Potrivit notei 2 „Principii, politici și metode contabile – Recunoașterea veniturilor”, veniturile sunt recunoscute lunar, și au la bază citiri de apometre sau estimări ce consemnează consumurile de apă la client.</p> <p>În conformitate cu ISA, există un risc implicit în recunoașterea veniturilor, datorat presiunii pe care conducerea o poate resimți în legătură cu obținerea rezultatelor planificate.</p> <p>Aspectul cheie de audit în această privință se referă la aplicarea adecvată a OMFP 1802/2014.</p>	<p>Procedurile noastre de audit cu privire la recunoașterea veniturilor au inclus după cum urmează:</p> <ul style="list-style-type: none"> - evaluarea principiilor de recunoaștere a veniturilor în conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014, și în raport cu politicile contabile ale Societății - testarea existenței și eficacității controalelor interne precum și efectuarea de teste de detalii în scopul verificării înregistrării corecte a tranzacțiilor; - examinarea acurateții ajustărilor efectuate de societate sau a celor de efectuat, pentru respectarea principiului independenței exercițiilor, având în vedere condițiile de livrare a apei și prevederile contractuale referitoare la modalitățile de facturare a serviciilor; - testarea pe baza unui eșantion a soldurilor creanțelor comerciale la 31 decembrie 2020, prin transmiterea de scrisori de confirmare.

Aspect cheie de audit	Cum a fost solutionat
<p><i>Litigii</i></p> <p>Potrivit notei 14 „Litigii, Active și Datorii contingente”, la 31 decembrie 2020, Societatea este implicată în diverse litigii atât ca pârât, cât și ca reclamant.</p> <p>Stadiul litigiilor face obiectul unei evaluări complexe, multe dintre acestea aflându-se într-un stadiu neclar sau nefiind soluționate. Conducerea Societății efectuează analize periodice asupra stadiului tuturor litigiilor aflate în derulare, și, pe baza consultărilor cu reprezentanții departamentului juridic, decide asupra necesității recunoașterii provizioanelor sau a prezentării acestora în situațiile financiare.</p> <p>Acest proces implică ipoteze semnificative din partea conducerii și un nivel de subiectivitate.</p> <p>Aspectul cheie de audit în această privință se referă la aplicarea adecvată a OMFP 1802/2014. Estimarea unui eventual provizion implică raționamente profesionale semnificative și ipoteze din partea conducerii cu privire la rezultatele posibile ale acestor litigii și cuantificarea potențialelor obligații, unde și dacă este cazul.</p>	<p>Procedurile noastre de audit cu privire la evaluarea litigiilor au inclus după cum urmează:</p> <ul style="list-style-type: none">- transmiterea de scrisori către reprezentanții Societății în instanță, pentru a ne confirma stadiul fiecărui litigiu și șansele de succes;- pentru fiecare litigiu semnificativ, am purtat discuții cu juristul intern care se ocupă de litigii și am evaluat impactul asupra situațiilor financiare, pe care apoi le-am coroborat cu evaluarea clientului;- am purtat discuții cu membrii conducerii cu privire la implicarea acestora în evaluarea periodică a litigiilor aflate în derulare și am verificat dacă au ținut ședințe periodice de consultare cu consilierii juridici;- am analizat ipotezele și estimările Societății cu privire la litigii, inclusiv obligațiile recunoscute sau obligațiile contingente prezentate în situațiile financiare individuale;- am evaluat probabilitatea unui potențial rezultat negativ al litigiilor și rezonabilitatea estimărilor aferente obligațiilor respective.

Alte informații - Raportul administratorilor

- 10 Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și pentru acel control intern pe care administratorii îl consideră necesar pentru a permite întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.
- 11 Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare.
- 12 Opinia noastră cu privire la aceste situații financiare nu acoperă Raportul administratorilor. În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, responsabilitatea noastră este să citim Raportul administratorilor și, în acest demers, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între Raportul administratorilor și situațiile financiare, dacă Raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, și dacă în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare cu privire la Societate și la mediul acesteia, informațiile incluse în Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ, suntem obligați să raportăm cu privire la aceste aspecte. În baza activității desfășurate, raportăm că:
 - a) În Raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate;

b) Raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2020 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în Raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

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

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

- 16 Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
- 17 Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
 - Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
 - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.

- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
 - Evaluăm în ansamblu prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.
- 18 Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.
- 19 De asemenea, noi oferim celor responsabili cu guvernanta o declarație prin care confirmăm că am respectat cerințele etice cu privire la independență, și le comunicăm toate relațiile și alte aspecte ce pot fi considerate în mod rezonabil se consideră că ar afecta independența noastră, și dacă este cazul, măsuri de siguranță aferente.
- 20 Luând în considerare aspectele comunicate cu cei responsabili cu guvernanta, noi determinăm acele aspecte care au fost de cea mai mare importanță în auditarea situațiilor financiare ale perioadei curente și respectiv aspectele cheie ale auditului. Vom descrie aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legea face imposibilă divulgarea publică cu privire la aspectul dat sau atunci când în cazuri extrem de rare, determinăm că un aspect nu ar trebui să fie comunicat în raportul nostru, deoarece consecințele negative a acestuia ar putea fi mai mari de cât beneficiile de interes public ale acestei comunicări.

Alte aspecte

- 21 Acest raport, inclusiv opinia de audit, a fost emis și este adresat exclusiv pentru informarea și uzul acționarului Societății. În măsura maximă permisă de lege, angajamentul nostru de audit s-a desfășurat cu obiectivul de a raporta acele elemente care sunt destinate unui raport de audit financiar și nu altor scopuri. Prin emiterea acestei opinii, noi nu acceptăm sau nu ne asumăm responsabilitatea pentru utilizarea acestui raport în orice alte scopuri sau față de orice altă persoană la cunoștința căreia acest raport ar putea ajunge.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

- 22 Am fost angajați prin contractul nr. S20201202 din data de 03 Decembrie 2020 să audităm situațiile financiare ale Societății Compania Apa Brasov SA pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2020 și 31 Decembrie 2021. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 2 ani, acoperind exercițiile financiare încheiate la 31 Decembrie 2020 până la 31 Decembrie 2021.

Confirmăm că:

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

ANDREI MARIUS STAN

Înregistrat în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu numărul AF5145

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor Financiar: STAN ANDREI MARIUS
Registrul Public Electronic: AF 5145

În numele MOORE STEPHENS KSC ASSURANCE S.R.L.:

Înregistrată în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu numărul FA1266

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit: MOORE STEPHENS KSC
ASSURANCE S.R.L.
Registrul Public Electronic: FA 1266

București, 05 Aprilie 2021

Bifati numai dacă este cazul:	<input checked="" type="checkbox"/> Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti	S1002_A1.0.0 02.03.2021	Tip situație financiară : BL
	<input type="checkbox"/> Sucursala	<input checked="" type="radio"/> An <input type="radio"/> Semestru	Anul 2020
	<input type="checkbox"/> GIE - grupuri de interes economic	Suma de control 20.424.000	
	<input type="checkbox"/> Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris		

Entitatea **COMPANIA APA BRASOV SA**

Adresa	Județ Brasov	Sector	Localitate BRASOV
	Strada VLAD TEPEȘ	Nr. 13	Bloc Scara Ap. Telefon 0268408602

Număr din registrul comerțului **J08/77/1991** Cod unic de înregistrare **1 0 9 6 1 2 8**

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

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

3600 Captarea, tratarea și distribuția apei
Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3600 Captarea, tratarea și distribuția apei

Situatii financiare anuale **Raportări anuale**

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

<input checked="" type="radio"/> Entități mijlocii, mari si entități de interes public	<input type="checkbox"/> Entități de interes public	<input type="checkbox"/> 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991
<input type="radio"/> Entități mici	<input type="checkbox"/> ?	<input type="checkbox"/> 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
<input type="radio"/> Microentități		<input type="checkbox"/> 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2020 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

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

Indicatori :	Capitaluri - total	176.905.933
	Capital subscris	20.424.000
	Profit/ pierdere	5.423.628

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele
FATU DORIN

Numele si prenumele
POPA TEODOR

Semnătura

Calitatea
11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Entitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale? DA NU
 Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situatiilor financiare anuale? DA NU

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit
MOORE STEPHENS KSC ASSURANCE

Formular VALIDAT

Nr.de înregistrare in Registrul ASPAAS **1266** CIF/ CUI **3 1 3 4 5 2 2 0**

BILANT
la data de 31.12.2020

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2020	31.12.2020
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	2.198.819	2.006.554
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	2.198.819	2.006.554
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	455.823.635	469.292.674
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	94.126.052	94.150.725
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	1.670.130	1.668.027
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	87.778.399	139.505.590
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	328.920	322.122
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	639.727.136	704.939.138
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	316.982	423.186
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	316.982	423.186
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	642.242.937	707.368.878
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	4.239.713	4.655.219
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	0
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	0	0
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	4.239.713	4.655.219
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	16.166.555	16.432.307
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	0	0
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (453** - 495*)	33	33	0	0
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	20.167.728	9.434.998
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	36.334.283	25.867.305
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37	0	0
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	0	0
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	0	0
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
in ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	179.750.063	173.492.395
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	220.324.059	204.014.919
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	367.332	487.027
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	5.152.966	5.223.833
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	373.130	388.036
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	18.279.965	10.256.979
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50	0	0
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51	0	0

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	22.259.407	17.229.371
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	46.065.468	33.098.219
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	173.771.719	170.721.655
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	816.014.656	878.090.533
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	18.217.360	13.425.980
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	1.697.622	4.171.297
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	19.914.982	17.597.277
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65	3.623.250	3.972.484
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66	2.258.355	776.140
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	844.511	8.349.634
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	6.726.116	13.098.258
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	618.686.606	671.165.002
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	848.177	675.937
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	617.838.429	670.489.065
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	6.027	6.135
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	6.027	6.135
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	618.692.633	671.171.137
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	20.424.000	20.424.000

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	20.424.000	20.424.000
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	30.386.661	30.371.080
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	4.084.800	4.084.800
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	93.569.521	106.408.114
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	97.654.321	110.492.914
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	8.616.012	10.194.311
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	14.454.135	5.423.628
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	171.535.129	176.905.933
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	171.535.129	176.905.933

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

FATU DORIN

Semnătura _____

Numele și prenumele

POPA TEODOR

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2020

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2019	2020
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	125.044.927	127.346.782
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	125.044.927	127.346.782
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	05	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	06	07		
Sold D	07	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	08	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	09	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	11	12		
Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	13	7.627.415	1.860.260
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14	848.177	675.937
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	15	16	132.672.342	129.207.042
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	13.148.967	13.111.535
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	933.474	778.470
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	9.940.303	11.804.407
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20		0
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21		0
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22	60.006.292	61.687.319
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	58.369.026	60.082.501
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	1.637.266	1.604.818
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	25	8.396.915	8.465.402
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	8.442.388	8.465.402
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27	45.473	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28	404.649	-4.282.668

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29	476.715	857.468
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30	72.066	5.140.136
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	30	31	25.244.127	25.670.339
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	22.532.968	22.861.098
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	32	33	1.873.329	2.240.300
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	837.830	568.941
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din gistrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	37	39	-316.636	6.211.830
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40	2.999.144	9.227.077
- Venituri (ct.7812)	39	41	3.315.780	3.015.247
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	40	42	117.758.091	123.446.634
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	14.914.251	5.760.408
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45	47	2.515.443	1.888.914
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48		
4. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	50	1.216.387	732.815
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	49	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	50	52	3.731.830	2.621.729
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	51	53	214.460	160.311
- Cheltuieli (ct.686)	52	54	214.460	160.311
- Venituri (ct.786)	53	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54	56	368.727	281.747
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	1.059.968	558.306
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	57	59	1.643.155	1.000.364
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	2.088.675	1.621.365
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	0	0

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	60	62	136.404.172	131.828.771
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	61	63	119.401.246	124.446.998
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	17.002.926	7.381.773
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	64	66	2.548.791	1.958.145
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	65	67		
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	14.454.135	5.423.628
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	0	0

) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

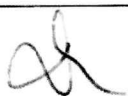
La rândul 32 (cf.OMF nr.58/ 2021)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul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

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

FATU DORIN

Semnătura



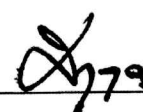

Numele si prenumele

POPA TEODOR

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**