



S.C. AUDIT CONT PREST S.R.L Iași
Str. Gării nr. 23; Bl. L1, Sc. B, Et. 3, Ap. 4
J 22/2579/2005; RO 18050354
Membru CAFR - autorizația nr. 605/2005
Registru ASPAAS Nr. RPE - FA 605



39. 11.2021

SERVICII PUBLICE S.A.

2021

1. Raportul auditorului independent
2. Bilanț (Anexa A)
3. Contul de profit și pierdere (Anexa B)
4. Situația fluxurilor de trezorerie (Anexa C)
5. Situația modificărilor capitalului propriu (Anexa D)
6. Note explicative (Anexa E)
7. Raport suplimentar adresat Comitetului de Audit
8. Declarația de independență

Of



RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționarii/Consiliul de Administrație

S.C. SERVICII PUBLICE IAȘI S.A.

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare ale societății **Servicii Publice Iași S.A.** („Societatea”) cu sediul social în Șoseaua Tudor Neculai nr. 25, loc. Iași, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 27277063, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2021, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
2. Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2021 se identifică astfel:

• Cifra de afaceri:	53.036.323 lei
• Activ net/Total capitaluri proprii:	36.202.045 lei
• Profitul net al exercițiului financiar:	8.262.379 lei
3. În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la 31 decembrie 2021, precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie, pentru exercițiul încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

Baza pentru opinie

4. Am efectuat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (“ISA”), *Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European („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 (“Codul IESBA”) emis de Consiliul pentru Standarde de Etică pentru Contabili, conform cerințelor etice relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv *Regulamentul și Legea*, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice în conformitate cu aceste cerințe și Codului IESBA.

Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastră de audit.

Aspecte cheie de audit

5. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare individuale ale exercițiului curent. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare individuale în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte.

Considerăm că aspectul descris mai jos reprezintă aspectul cheie de audit care trebuie comunicat în raportul nostru.

Aspect cheie de audit	Proceduri de audit realizate pentru a adresa aspectul cheie de audit
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	
Așa cum este prezentat în Nota 2 la situațiile financiare individuale, Societatea are înregistrate la data de 31.12.2021 Provizioane pentru riscuri și cheltuieli în valoare de 2.430.624,20 lei. Datorită faptului că, prin natura lor, provizioanele implică un grad semnificativ de raționament profesional, considerăm că acestea reprezintă un aspect-cheie pentru auditul anului 2021.	Procedurile realizate pentru a obține o asigurare rezonabilă cu privire la Provizioane pentru riscuri și cheltuieli au fost următoarele: - Am analizat obligațiile actuale ale Societății în baza cărora au fost recunoscute provizioanele; - Am analizat raționamentele profesionale utilizate de Conducerea Societății în determinarea rezultatelor probabile ale evenimentelor și cuantificarea potențialelor obligații; - Am evaluat suficiența provizioanelor constituite; - Am evaluat dacă informațiile din notele explicative la situațiile financiare individuale cu privire la provizioane pentru riscuri și cheltuieli sunt conforme cu cerințele cadrului de raportare.

Alte informații – Raportul Administratorilor

6. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

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

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate informațiile cerute de Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014, punctele 489-492, din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

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

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu informațiile cerute de punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin O.M.F.P. nr. 1802/2014.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2021, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare

7. Conducerea este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu O.M.F.P. 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
8. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității entității de a continua activitatea în baza principiului continuității activității, prezentând, după caz, aspecte legate de continuitatea activității și adecvarea utilizării principiului contabil al continuității activității, aceasta doar în cazul în care conducerea nu intenționează să lichideze entitatea sau să înceteze operațiunile acesteia sau nu are altă variantă realistă în afara acestora.
9. Persoanele însărcinate cu guvernarea au responsabilitatea pentru supravegherea procesului de raportare financiară al entității.

Responsabilitățile Auditorului într-un audit al situațiilor financiare

10. 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-urile 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

cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

11. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA-urile, 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, prin sondaj 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 cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată 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 entității;
 - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente 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 entității 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 entitatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
 - Evaluăm 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.
12. 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.
13. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație cu privire la conformitatea noastră cu cerințele etice privind independența și le comunicăm toate relațiile și alte aspecte care pot fi considerate, în mod rezonabil, ca ar putea să ne afecteze independența și, unde este cazul, măsurile de siguranță aferente.
14. Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în

mod rezonabil că beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

15. În conformitate cu articolul 10 aliniatul (2) din Regulamentul (UE) nr. 537/2014, furnizăm următoarele informații în raportul nostru independent de audit, care sunt necesare în plus față de cerințele Standardelor Internaționale de Audit, cu referire la:

Numirea auditorului și durata misiunii

Am fost numiți auditorii Societății de către Adunarea Generală a Acționarilor („AGA”) prin Hotărârea nr. 137 din data de 25.06.2019 în vederea auditării situațiilor financiare individuale și consolidate ale Societății pentru exercițiile financiare 2019-2021.

Durata totală neîntreruptă a misiunii noastre este de 3 ani, acoperind exercițiile financiare încheiate de la 31.12.2019 până la 31.12.2021.

Consecvența cu Raportul Suplimentar prezentat Comitetului de Audit

Confirmăm că opinia noastră de audit asupra situațiilor financiare individuale exprimată în prezentul raport este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societății, pe care l-am emis la data de 15.04.2022, în conformitate cu articolul 11 din Regulamentul (UE) nr. 537/2014.

Furnizarea de servicii care nu sunt de audit

Declarăm că nu am furnizat pentru Societate servicii interzise care nu sunt similare auditului, menționate la articolul 5 aliniatul (1) din Regulamentul (UE) nr. 537/2014. În plus, nu am furnizat pentru Societate și nici pentru entitățile pe care aceasta le controlează alte servicii care nu sunt de audit și care nu au fost prezentate în situațiile financiare individuale.

În numele

S.C. AUDIT CONT PREST S.R.L

Iași, Str. Gării nr. 23

Autorizație CAFR 605/2005

Nr. RPE ASPAAS FA 605

Numele semnatarului: Chiorescu Nicoleta

Carnet CAFR: 134/2000

Nr. RPE ASPAAS AF 134

Semnătura: _____

Localitatea: Iași

Data: 15.04.2022

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit : AUDIT CONT PREST S.R.L.
Registru Public Electronic : F.A. 605

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar : CHIOPESCU NICOLETA
Registru Public Electronic : A.F. 134

BILANT

la data de 31.12.2021

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMP nr.83/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	31.12.2021
A		B	1	2
Formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
ACTIVE IMOBILIZATE				
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	43.549	1.679
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	43.549	1.679
IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	6.822.644	8.195.370
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	4.249.333	5.548.096
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	365.416	318.162
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	325.244	26.700
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	11.762.637	14.088.328
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		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	11.806.186	14.090.007
ACTIVE CIRCULANTE				

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	1.038.604	855.173
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 52)	27	27	637.294	1.350.622
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 371 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	22.781	34.673
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29		670
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	1.698.679	2.241.138
II. CREAŢE				
1. Creanțe comerciale (1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 292 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	13.644.136	17.192.784
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 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 87)	34	34	400.478	432.007
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	14.044.614	17.624.791
INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	12.598	
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	12.598	
CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	12.038.325	10.155.094
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	27.794.216	30.021.023
CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 43 + 44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	43	42	42.944	28.191
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	44	43	42.944	28.191
DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturile din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat și împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	120.344	
4. Datoriile comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	785.273	1.450.295
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. 453** - 495*)				

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale t. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 1*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 17*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	3.873.039	4.056.257
TOTAL (rd. 45 la 52)				
ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE	54	53	4.778.656	5.506.552
d. 41+43-53-70-73-76)	55	54	23.058.504	24.542.662
TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	34.864.690	38.632.669
DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA AI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat prumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 27 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 1*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 7*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd. 56 la 63)	65	64		
PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515 + 1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	1.392.616	2.430.624
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	1.392.616	2.430.624
VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd. 73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd. 76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct. 2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		
CAPITAL CIRCULANT				

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81	90.000	90.000
3. Patrimoniul regiel (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	90.000	90.000
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87		
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	18.000	18.000
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	24.329.261	27.943.187
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	24.347.261	27.961.187
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)				0
SOLD C (ct. 117)	96	95		
SOLD D (ct. 117)	97	96		111.521
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	9.034.813	8.262.379
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	33.472.074	36.202.045
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-(54-68-79)	104	103	33.472.074	36.202.045

*) 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 înțocmirea 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

IAN LAURENTIU

Numele și prenumele

ADOCHIEI ROXANA

Semnătura

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2021

od 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2020	2021
mulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	50.478.041	53.036.323
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		52.519.473
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	50.216.790	52.608.518
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	261.251	427.805
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general 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		
Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	4.031.861	3.463.514
Sold D	08	08	0	0
Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09	09	142.083	940.952
Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	185.908	54.124
Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	3.271.495	2.897.445
-din care, veniturile din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, veniturile din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	58.109.388	60.392.358
a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	14.657.827	14.403.421
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	292.328	334.789
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	749.892	685.269
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20	160.988	241.672
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21		
Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	27.417.566	30.197.218
) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	25.563.129	28.219.265
d) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct 645+646)	25	24	1.854.437	1.977.953

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	1.663.726	1.768.854
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28	-370.270	6.955
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29	356.699	13.910
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30	726.969	6.955
1. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	2.658.445	2.009.634
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	1.713.948	1.267.767
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*)	34	33	887.438	630.467
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	57.059	111.400
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din gistrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	39	406.059	1.038.009
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40	1.235.172	2.269.397
- Venituri (ct.7812)	41	41	829.113	1.231.388
ELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20-21+22+25+28+31+ 39)	42	42	47.636.561	50.685.821
IFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	10.472.827	9.706.537
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	0	0
Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46		
Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	61.443	55.028
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48		
Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49		
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50	34.900	28.635
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	51		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	52	96.343	83.663
Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare în ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54	54		
- Venituri (ct.786)	55	55		
Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	4.811	2.208

- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	91.532	81.455
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	0	0
ENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	62	58.205.731	60.476.021
HELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63	47.641.372	50.688.029
7. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	10.564.359	9.787.992
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	0	0
8. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66	1.529.546	1.525.613
9. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67		
10. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68		
11. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	9.034.813	8.262.379
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	0	0

Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.85/ 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.85/ 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 în Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

N LAURENTIU

Numele și prenumele

ADOCHIEI ROXANA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Semnătura

**Formular
VALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:



SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR LA DATA DE 31.12.2021

Denumirea elementului	Exercițiul financiar	
	2020	2021
A	1	2
I. FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE EXPLOATARE:		
Încasări numerar din vânzarea de bunuri și prestarea de servicii	56,704,800	60,401,325
Încasări în numerar provenite din redevențe, onorarii, comisioane și alte venituri	-	-
Plăți în numerar către furnizori de bunuri și servicii	-14,547,493	-13,402,431
Plăți în numerar către și în numele angajaților, plăți efectuate de angajați în legătură cu personalul	-27,523,860	-30,197,218
Taxa pe valoarea adăugată plătită	-7,676,665	-7,824,625
Alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate plătite	-861,663	-622,180
Numerar generat de exploatare	6,095,119	8,345,904
Dobânzi încasate	61,442	55,028
Dobânzi plătite	-	-
Impozit pe profit plătit	-1,529,546	-1,566,256
Fluxuri de numerar nete din activități de exploatare	11,722,313	16,419,577
II. FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII:		
Încasări și plăți în numerar din alte activități de investiții	-	-
Plăți în numerar pentru achiziționarea de terenuri și mijloace fixe, active necorporale și alte active pe termen lung	-1,936,876	-3,697,933
Dobânzi încasate	-	-
Dividende încasate	-	-
Fluxuri de numerar nete din activități de investiție	-1,936,876	-3,697,933
III. FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE		
Încasări din împrumuturi pe termen lung/rambursări	-	-
Încasări din împrumuturi pe termen scurt/rambursări	-	-
Plăți pentru operațiunile de leasing financiar	-	-
Dividende plătite	-2,800,192	-4,517,407
Fluxuri de numerar nete din activități de finanțare	-2,800,192	-4,517,407
Efectele variației ratei de schimb aferente numărului și echivalentelor de numerar	-	-
Fluxuri de numerar – TOTAL	5,985,066	6,974,207
Număr și echivalente de numerar la începutul perioadei	6,785,310	12,038,325
Numerar și echivalente de numerar la finele perioadei	12,038,325	10,155,094

DIRECTOR GENERAL
Ing.LAURENTIU IVAN

DIRECTOR ECONOMIC
Ec.ADOCHIEI ROXANA



Sos. NATIONALA Nr. 43. Tel. Centrala 0232/267392, Fax 0232/277650 Nr.Ord.Reg.Com.
J 22/1098/2010, C.U.I. 27277063 CONT: F:O72BTRL02401202298866XX -
Banca TRANSILVANIA Email: serviciipublicalasi@yahoo.com



**SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII
LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2021**

- lei -

	Sold la 1 ianuarie	Creșteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Mii lei						
Capital subscris	90000					90.000
Rezerve din reevaluare						
Rezerve legale	18000					18.000
Alte rezerve	24.329.261	3.613.926	3.613.926			27.943.187
Pierdere reportat		-111.521				-111.521
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai puțin IAS 29						
Rezultatul exercițiului finanțiar	9.034.813	8.262.379		9.034.813	3.613.926	8.262.379
Profit/(pierdere)(ct 129)						
Total capitaluri proprii	33.472.074	11.764.784	3.613.926	9.034.813	3.613.926	36.202.045

DIRECTOR GENERAL,
Ing.LAURENTIU IVAN

DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. ADOCHIEI ROXANA

Modificările capitalurilor proprii constau în:

- capitalul social - nu a suferit modificări în cursul exercițiului 2021, rămânând la valoarea de 90.000 lei;
- rezerva legală - nu a suferit modificări în cursul exercițiului 2021, rămânând la valoarea de 18.000 lei;
- alte rezerve - au înregistrat o creștere de 3.613.925,42 lei în cursul exercițiului 2021, soldul la 31.12.2021 fiind de 27.943.187 lei (24.329.261 lei la 31.12.2020);
- rezultatul reportat înregistrează o pierdere de 111.521 ca urmare a unei corecții de impozit pe profit pentru anul 2020;
- rezultatul net al exercițiului 2021 reprezintă profit în valoare 8.262.379 lei;

Capitalurile proprii ale societății au crescut în cursul anului 2021 cu valoarea de 2.729.970 lei ajungând la 36.202.045 lei (33.472.075 lei la 31.12.2020).

NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE
A. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

- lei -

Elemente de activ	Valoare brută				Deprecieri			
	Sold 01.01.2021	Creșteri	Reduceri	Sold 31.12.2021	Sold 1.01.2021	Deprecieri	Reduceri	Sold 31.12.2021
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare	0	0	0	0	0	0	0	0
Alte imobilizări	229.830	4.040	0	233.870	186.281	45.910	0	232.191
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	0	0	0	0	0	0	0	0
Active necorporale de exploatare și evaluare a resurselor minerale	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	229.830	4.040	0	233.870	186.281	45.910	0	232.191

Intrările de imobilizări necorporale în valoare totală de 4.040 lei reprezintă 59 licențe antivirus BITDEFENDER și o licență sistem de operare Windows.

B. IMOBILIZĂRI CORPORALE

- lei -

Elemente de activ	Valoare brută				Deprecieri			
	Sold 1.01.2021	Creșteri	Reduceri	Sold 31.12.2021	Sold 1.01.2021	Deprecieri	Reduceri	Sold 31.12.2021
Amenajări de terenuri	435.351	1.189.693	0	1.625.044	40.025	42.606	0	82.631
Construcții	8.911.806	675.409	0	9.587.215	2.484.489	449.769	0	2.934.258
Instalații tehnice și mașini	15.970.286	2.494.445	568.736	17.895.996	11.720.952	1.161.683	534.736	12.347.899
Mobilier, aparatura birotică, echipamente de protecție	787.303	21.631	0	808.934	421.888	68.885	0	490.773
Imobilizari corporale în curs de executie	325.244	2.823.743	3.122.287	26.700	0	0	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	26.429.990	7.204.921	3.691.022	29.943.888	14.667.354	1.722.944	534.736	15.855.562

1. În cursul anului 2021 s-au înregistrat următoarele **intrări de imobilizări corporale**:

1.1. **Amenajari de terenuri în sumă de 1.189.693 lei constând în:**

Denumire	cant.	valoare
Alei si platforma partial acoperita sera	1	135.496,32
Amenajare parcele locuri veci petru si pavel x 1.000	1	178.392,61
Amenajare suporturi mese	1	39.618,42
Cai acces sector vegetal x 1.000 x 1.000	1	506.399,15
Imprejmuire sector vegetal x 1.000	1	19.648,54
Platforma betonata acoperita x 1.000	1	41.125,33
Platforma betonata pentru utilaje mica mecanizare x 1.000	1	5.231,18
Platforma pa banzic x 1.000	1	60.920,05
Platforma parcare auto 768.5 mp x 1.000	1	141.269,46
Reprofilare teren sector vegetal	1	61.591,73
Total intrari amenajari de terenuri		1.189.692,79

1.2. **Construcții în sumă de 675.409 lei constând în:**

Denumire	cant.	valoare
Camera pompelor sector vegetal x 1.000	1	261.685,44
Canalizare sera x 1.000	1	12.786,28
Extindere sere inmultitor x 1.000	1	400.937,41
Total intrari constructii		675.409,13

1.3. **Utilajesi instalații de tehnice, aparate de masura si control, mijloace de transport:**

în sumă **2.494.445 lei** constând în:

- *intrari de utilaje și instalații tehnice* în valoare de 1.591.977 lei astfel:

Denumire	cant.	valoare
Abkant manual cu falca superioara segmenatata 2060	1	26.750,00
Aparat de curatat hd 10/23-4s plus 1.286-923	2	14.000,00
Aparat sudura inverter multimig 200 x 1.000	1	3.700,00
Atomizor de stropit profesional gardelina	1	2.570,59
Balotiera baloti rotunzi konig rxyk870 x 1.000	1	17.769,75
Ciocan demolator gsh 27vc + generator wx320	4	31.540,00
Extindere sistem de incalzire si recirculare aer	1	237.495,96
Foarfeca ghilotina motorizata mtm 1250x3	1	37.878,00
Generator sudura tehnik tw220dc x 1.000	2	15.370,90
Instalatie degivrare	1	17.299,96
Irigatii pepiniera x 1.000	1	544.245,69
Mai compactor mr 75 r x 1.000	1	7.425,00
Masina de taiat beton/asfalt mtba 451 hb	1	8.770,47
Masina motorizata pentru roluit profile cormak erbm50 x 1.000	1	18.250,25
Masina plantat pomi x 1.000	1	6.211,25
Mese flux reflux si sistem irigatii	1	399.980,00

Motocoasa stihl fs 260 c-e	6	18.388,44
Motocultor agt 413s gx270	2	26.394,00
Motocultor bertolini agt 413s gx270	1	13.197,00
Tractoras de tuns gazon rt 5097.1	4	56.000,00
Utilaj debitat busteni ttp-600 standard banzic orizontal x 1.000	1	88.740,00
Total intrari utilaje și instalatii de lucru	35	1.591.977,26

- *intrări de Aparate si instalatii de măsurare, control și reglare* în valoare de 36.532 lei constând în automatizare sistem irigații pepinieră.

- *intrări de Mijloace de transport* în valoare de 865.936 lei:

Denumire	cant.	valoare
Autocamion basculabil trilateral ford trucks 1833dc	1	307.000,00
Autoutilitara basculanta ford transit	2	252.835,86
Dacia dokker van ambiance blue dci 75	2	110.910,84
Mini incarcator frontal bobcat s450	1	195.189,23
Total intrări mijloace de transport	6	865.935,93

1.4. La categoria Mobilier, aparatura birotica, echip. de protectie a val. umane si materiale si alte active corporale intrările în valoare de **21.631** lei reprezintă o extindere a sistemului de supraveghere la baza de productie.

2. În cursul exercițiului financiar 2021 s-au înregistrat **ieșiri de imobilizări corporale** prin casare sau vanzare din categoria **instalații tehnice și mașini** în sumă de **568.736** lei din care în valoare 200.907 lei la categoria Utilaje și instalatii de lucru și 367.829 lei la categoria Mijloace de transport, astfel:

Denumire	cant	valoare
Emondor de inaltime ht 101 seria 274409923	1	2.534,70
Generator sudura wagt 220dcbsb cu platforma 4 roti	1	4.714,65
Motocoasa	2	11.172,00
Motocultor 318 25ld425 cu accesorii seria 5599127	1	54.819,85
Total utilaje casate		73.241,20
Caruta un cal	1	31,97
Electropompa cris 200-150-3150270	1	7.633,85
Tocator crengi willbard mza 3500 seria vfsr2cda16w160042	1	120.000,00
Total utilaje vandute		127.665,82
Total iesiri utilaje si instalatii de lucru		200.907,02
Autobasculanta ab 16230	2	359.856,00
Autobasculanta saviem (wfj)	1	6.801,49
Tractor u650	2	1.171,31
Total iesiri mijloace de transport		367.828,80
Total iesiri		568.735,82

3. **Imobilizările corporale în curs au avut în decursul anului 2021 mișcări generate de investițiile efectuate la următoarele obiective:**

Nr. crt.	Denumire	În sold la 01.01.2021	valoare intrare	valoare iesire	Sold la 31.12.2021
1	Extindere seră înmulțitor	278.887,34	122.050,07	400.937,41	0,00
2	Canalizare sera	0,00	12.786,28	12.786,28	0,00
3	Camera pompelor sector vegetal	0,00	261.685,44	261.685,44	0,00
	Puse în funcțiune pe cont 212			675.409,13	
4	Extindere sistem de suprav. baza de producție	0,00	21.630,78	21.630,78	0,00
	Puse în funcțiune pe cont 214			21.630,78	
5	Platforme betonate acoperite	46.356,51		46.356,51	0,00
6	Cai acces sector vegetal	0,00	506.399,15	506.399,15	0,00
7	Imprejmuire sector vegetal	0,00	19.648,54	19.648,54	0,00
8	Amenajare parcele locuri de veci PP	0,00	178.392,61	178.392,61	0,00
9	Reprofilare teren sector vegetal	0,00	61.591,73	61.591,73	0,00
10	Alei și platforma parțial acoperită sera	0,00	135.496,32	135.496,32	0,00
11	Platforme parcare auto	0,00	141.269,46	141.269,46	0,00
12	Amenajare suporturi mese	0,00	39.618,42	39.618,42	0,00
13	Platforma PA banzic	0,00	60.920,05	60.920,05	0,00
	Puse în funcțiune pe cont 2112			1.189.692,79	
14	Extindere sistem încălzire și recirculare aer	0,00	237.495,96	237.495,96	0,00
15	Mese flux-reflux și sistem irigații	0,00	399.980,00	399.980,00	0,00
16	Irigații pepiniera	0,00	544.245,69	544.245,69	0,00
17	Instalație degivrare	0,00	17.299,96	17.299,96	0,00
	Puse în funcțiune pe cont 2131			1.199.021,61	
18	Automatizare sistem irigații	0,00	36.532,23	36.532,23	0,00
	Puse în funcțiune pe cont 2132			36.532,23	
	Total pus în funcțiune la 31.12.2021	325.243,85	2.797.042,69	3.122.286,54	0,00
19	Extindere priva	0,00	26.700,00	0,00	26.700,00
	În sold la 31.12.2021	0,00	26.700,00	0,00	26.700,00
	Total	325.243,85	2.823.742,69	3.122.286,54	26.700,00

Valoarea de 3.122.286,54 lei din investiții a fost recepționată în decursul anului 2021, 26.700 lei urmând a fi recepționată în exercițiul următor.

4. La 31.12.2021 societatea avea în folosință și administrare bunuri proprietate a Municipiului Iași în valoare totală de 137.380.050,19 lei din care: 136.518.083,92 lei bunuri proprietate publică a Municipiului Iași și 861.966,27 lei bunuri proprietate privată a Municipiului Iași.

5. Contracte de leasing: nu este cazul.

6. La 31.12.2021 cheltuielile cu reparațiile sunt în sumă de 196.835,03 lei iar veniturile din producția de imobilizări corporale sunt 940.952,33 lei.
7. Metoda de amortizare utilizată este metoda liniară. Duratele de amortizare sunt cele din H.G. nr. 2139/2004.
8. Imobilizări gajate și sub sechestru: nu s-au constatat.
9. Provizioane pentru refacerea mediului, demontare, montare, restaurare: nu s-au constituit.
10. Inventarierea s-a făcut în baza Deciziei nr. 299/09.09.2021. Auditorii nu au participat la inventariere.

C. IMOBILIZĂRI FINANCIARE

La 31.12.2021 societatea avea constituite garanții de bună execuție în valoare totală de 174.092,86 lei (136.200,61 lei la 31.12.2020) din care 167.247,25 în favoarea Primăriei Iași în cadrul contractului de delegare a serviciului public nr. 78115/01.09.2010 cu actele sale adiționale și 6.845,61 lei în favoarea Comunei Holboca.

Garanțiile sunt plasate în trei conturi deschise la Trezoreria Iași.

NOTA 2. PROVIZIOANE

- lei -

Denumire provizion	Sold 1.01.2021	Transferuri		Sold 31.12.2021	Observatii
		în cont	din cont		
Provizioane pt garantii acordate clientilor	89.398,79	93.786,62	62.578,45	120.606,96	
Provizioane pentru concedii de odihna	604.838,00	624.021,00	474.639,00	754.220,00	
Provizioane pentru contracte de mandat	655.284,00	655.284,00	655.284,00	655.284,00	
Provizioane pentru litigii	43.094,84	0,00	38.886,60	4.208,24	
Provizion pentru participarea salariatilor la profit	0,00	896.305,00		896.305,00	
TOTAL	1.392.616	2.269.397	1.231.388	2.430.624	174,54%

Societatea are în sold la 31.12.2021 provizioane în sumă totală de 2.430.624 lei, în creștere cu 74,54% față de 31.12.2020, din care:

- 120.607 lei pentru garanții de bună execuție acordate Primăriei Municipiului Iași conform cu actul adițional nr.30/2019 la contractul 78115/01.09.2010;
- 754.220 lei pentru concedii de odihnă neefectuate din care:
 - ✓ 130.199 lei pentru concedii convenite și neefectuate aferente anului 2020 și
 - ✓ 624.021 lei pentru concedii convenite și neefectuate aferente anului 2021;

- 655.284 lei pentru indemnizația variabilă aferentă anului 2021 la contractele de mandat;
- 4.208 lei pentru dosare pe rol în care instanța a hotărât plata anumitor sume de către societate;
- 896.305 lei pentru participarea salariaților la profitul exercițiului 2021, conform repartizării permise de OG 64/2001.

NOTA 3. PROPUNERE DE REPARTIZARE A PROFITULUI EXERCITIULUI

- lei -

Destinația	Sume	Observații
1. Profit net al exercițiului	8.262.378,62	
2. Provizion participare salariați la profit	896.305,00	
3. Profit net de repartizat (1+2)	9.158.683,62	
Propunere de repartizare a C.A.		
4. Rezerve legale	0	cf.OG 64/2001, art.1, alin1, lit.a
5. Acoperirea pierderii provenită din corecția rezultatului exercițiului 2020	111.521,00	cf.OG 64/2001, art.1, alin1, lit.c
6. Alte rezerve reprezentand facilitati fiscale-scutire de impozit pentru profitul reinvestit	84.115,00	cf.OG 64/2001, art.1, alin1, lit.b
7. Profitul contabil ramas de repartizat dupa deducerea repartizărilor precedente cerute de lege (3-4-5-6)	8.963.047,62	cf.OG 64/2001, art.1, alin2
8. Dividende	4.481.524,00	cf.OG 64/2001, art.1, alin1, lit.f
9. Participarea salariaților la profit	896.305,00	cf.OG 64/2001, art.1, alin1, lit.e
10. Alte rezerve-surse proprii de finanțare	3.585.218,62	cf.OG 64/2001, art.1, alin1, lit.g
Total propunere repartizare profit	9.158.683,62	

- Profitul brut pe acțiune reprezintă 1.087,55 lei.
- Profitul net pe acțiune reprezintă 918,04 lei.

Profitul net de repartizat în valoare de 9.158.683,62 lei urmează a fi aprobat la repartizare de către AGA în anul 2022.

NOTA 4. ANALIZA REZULTATELOR DIN EXPLOATARE**A. Situația cheltuielilor de exploatare după activități se prezintă astfel: -lei-**

Nr. crt.	Indicator	Exercițiul precedent	Exercițiul curent
1	Cifra de afaceri netă	50.478.041	53.036.323
2	Costul bunurilor vândute și al serviciilor (3+4+5)	41.140.967	42.793.913
3	Cheltuielile activității de bază	33.723.038	35.404.477
4	Cheltuielile activității auxiliare	7.417.929	7.389.436
5	Cheltuieli indirecte de producție	0	0
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri (1-2)	9.337.074	10.242.410
7	Cheltuieli de desfacere	302.284	344.359
8	Cheltuieli generale de administrație	6.193.310	7.547.549
9	Productia neterminata	4.031.861	3.463.514
10	Productia din imobilizari proprie	142.083	940.952
11	Alte venituri din exploatare	3.271.495	2.897.445
12	Venituri din subvenții	185.908	54.124
13	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9+10+11+12)	10.472.827	9.706.537

B. După natura lor, cheltuielile de exploatare se prezintă astfel: - lei -

Nr. crt.	Indicator	An precedent	An curent
1	Cifra de afaceri netă	50.478.041	53.036.323
2	Productia vanduta	50.216.790	52.608.518
3	Venituri din vanzarea marfurilor	261.251	427.805
4	Variația stocurilor	4.031.861	3.463.514
5	Producția imobilizată	142.083	940.952
6	Alte venituri din exploatare	3.271.495	2.897.445
7	Venituri din subventii de exploatare	185.908	54.124
8	TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE	58.109.388	60.392.358
9	Cheltuieli cu materii prime și materiale	14.657.827	14.403.421
10	Alte cheltuieli materiale	292.328	334.789
11	Alte cheltuieli externe	749.892	685.269
12	Cheltuieli privind mărfurile	160.988	241.672
13	Cheltuieli cu personalul	27.417.566	30.197.218
14	Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale	1.663.726	1.768.854
15	Ajustarea valorii activelor circulante	-370.270	6.955
16	Alte cheltuieli de exploatare	2.658.445	2.009.634
17	Ajustări privind provizioanele	406.059	1.038.009
18	TOTAL CHELTUIELI DE EXPLOATARE	47.636.561	50.685.821
19	REZULTATUL DIN EXPLOATARE	10.472.827	9.706.537

- Veniturile din producția vândută reprezintă 99,19 % din cifra de afaceri netă.
- Rezultatul din exploatare reprezintă profit în valoare de 9.706.537 lei;
- Cheltuielile cu personalul reprezintă 59,58 % în totalul cheltuielilor de exploatare, în creștere cu 2,02% față de exercițiul precedent.

NOTA 5. SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI DATORIILOR**A. Creanțele la data bilanțului se compun din:**

- lei -

Clienți	17.152.158
Garantii acordate clientilor	174.093
Creante personal	6.417
Debitori diversi	125.792
Creante cu bugetul	373.756
Tva neexigibil	51.330
Alte creante	163
TOTAL CREANȚE BRUTE	17.883.708
Ajustări pentru clienți și debitori	-258.918
TOTAL CREANȚE	17.624.791

Din totalul creanțelor fără ajustări, ponderea cea mai mare, respectiv 95,91 %, o dețin clienții, în sumă de 17.152.158 lei.

Facturile din contul 4111- Clienți cuprind facturi neîncasate pe tranșe de vechime, față de data emiterii lor, astfel:

Vechime	Valoare sold -lei-
• Sub 30 de zile	3.149.532
• Între 31 și 90 de zile	10.349.812
• Între 91 și 180 de zile	3.394.078
• Peste 181 zile	51.877
Total	16.945.299

Valoarea de 16.904.898,39 lei, reprezentând 99,76% din totalul acestei sume este datorată de Municipiul Iași.

Creanțele cu bugetul, respectiv 373.756 lei reprezintă concedii medicale plătite, de recuperat la 31.12.2021 de la Casa de Asigurări de Sănătate.

Perioada de recuperare a creanțelor a fost de 121,3zile. Aceasta prezintă o creștere față de exercițiul precedent când durata a fost 101,55 zile și este generată de soldurile neîncasate de la Primăria Iași.

B. Datoriile la data bilanțului cuprind:

- lei -

Furnizori	1.450.295
Datorii cu personalul	1.861.843
Datorii la buget de stat și fonduri	751.808
Datorii buget asigurări sociale, sănătate,	1.294.752
Contribuție asiguratorie de muncă	82.195
Creditori diversi	25.439
Alte împrumuturi și datorii asimilate	40.220
Clienți creditori	
TOTAL DATORII	5.506.552

Furnizorii în sumă de 1.450.295 lei, cuprind soldurile existente în contul 401-Furnizori în suma de 1.363.471 lei, 404-Furnizori de imobilizări în suma de 33.493 lei și în contul 408-Furnizori facturi nesosite în suma de 53.331 lei în care au fost înregistrate facturi aferente anului 2021 dar emise după această dată.

După importanță, dată de valoarea achizițiilor în decursul exercițiului 2021, principalii furnizori au fost:

Nume partener	Valoare achiziții -lei-
OMV PETROM	2.242.714,24
GARDEN STORE SRL	1.152.983,35
VFM INTERCOM SRL	859.806,30
EUROTECH S.R.L.	778.762,67
FLOMA-VISKO S.R.L.	475.976,20
SMART DEALS TRANSPORT SRL	445.137,35

Dintre furnizorii cu pondere mai mare în soldul la 31.12.2021 exemplificăm:

Nume partener	Valoare sold -lei-
OMV PETROM	164.405,02
SMART DEALS TRANSPORT SRL	143.395,00
REGIA NATIONALA A PADURILOR ROMSILVA RA	124.587,00
GARDEN CENTER GRUP	89.427,96
TURNOMEX PHOENIX SRL	87.012,80
GARDEN STORE SRL	79.859,24
PREMIER ENERGY TRADING SRL	68.637,70

Facturile neplătite din contul 401 prezintă următoarea structură pe tranșe de vechime:

Vechime	Valoare sold -lei-
• Sub 30 de zile	1.363.471
• 31 -90 zile	0
• Peste 91 zile	0
Total	1.363.471

Datorii cu personalul 1.861.843 lei includ datoriile curente aferente statelor de salarii din luna decembrie 2021 și garanțiile materiale reținute angajaților existenți în unitate la 31.12.2021.

Datoriile față de bugete și fonduri în sumă de 2.128.755 lei cuprind:

- Impozit pe veniturile din salarii.....	237.020 lei
- TVA de plată.....	406.282 lei
- Impozit pe profit	70.878 lei
- Fonduri speciale	37.628 lei
- Bugetul asigurărilor sociale	1.294.752 lei
- Contribuție asiguratorie de muncă.....	82.195 lei

Perioada de rambursare a datoriilor este de 54,62 zile (44,62 zile în anul 2020).

Gradul de îndatorare (total datorii/capitaluri proprii) este de 15,21% (14,28% în anul 2020).

Rata datoriilor ca raport între datoriile totale și total active reprezintă 12,48% (12,07% în anul 2020).

Inventarierea, analiza permanentă a vechimii debitelor și încasarea tuturor creanțelor este obligatorie pentru preîntâmpinarea blocajelor și a plăților cu întârziere a datoriilor (inclusiv fiscale), activitate ce contribuie esențial la respectarea principiului continuității activității.

NOTA 6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

A. Situațiile financiare

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu Standardele Internaționale de Contabilitate impune conducerii să recurgă la estimări și să adopte anumite politici care afectează sumele la care sunt înregistrate activele și pasivele, precum și prezentarea obligațiilor viitoare posibile la data întocmirii situațiilor financiare și a cheltuielilor raportate în cursul perioadei (O.M.F.P. nr. 1802/2014).

Conducerea a evaluat problema pregătirii situațiilor financiare conform principiului continuității activității și consideră că este potrivit ca situațiile financiare să fie întocmite conform acestui principiu. Acestea sunt întocmite sub responsabilitatea conducerii societății.

B. Conversia sumelor exprimate în monedă străină

Tranzacțiile în valută efectuate de societate sunt înregistrate la cursul de schimb valutar valabil la data efectuării tranzacției. Diferențele de curs valutar rezultate din aceste tranzacții și din conversia activelor și pasivelor monetare exprimate în monedă străină sunt evidențiate în contul de profit și pierdere. Aceste solduri sunt convertite în RON la cursul de schimb de la data bilanțului, publicat de BNR. Pentru închiderea exercitiului financiar 2021 cursul de schimb al valutei străine ce prezintă solduri a fost 1 euro = 4,9481 lei. Moneda de raportare a situațiilor financiare este RON.

C. Imobilizări corporale

Imobilizările corporale achiziționate sunt evidențiate la costul istoric de la data achiziției, mai puțin amortizarea cumulată.

La vânzarea sau casarea mijloacelor fixe, câștigurile sau pierderea se regăsesc în contul de profit și pierdere.

Costul inițial al mijloacelor fixe include prețul de cumpărare, taxe nerecuperabile și cheltuielile de transport. Nu au fost cuprinse în preț diferențele de curs valutar și dobânzile bancare.

D. Amortizarea

Metoda de amortizare aplicată este cea liniară, în conformitate cu prevederile Legii nr. 15/1994, republicată.

Durata normată este cea prevăzută în H.G. 2139/2004, respectiv:

- ↳ Clădiri: 25 - 30 ani;
- ↳ Instalații și mașini: 8 - 28 ani;
- ↳ Mobilier și birotică: 3 - 10 ani.

E. Leasingul

Societatea recunoaște leasingul ca activ și datorie în bilanț.

Plățile de leasing sunt alocate între cheltuieli de finanțare și reducerea datoriei aferente.

Activul cumpărat este supus amortizării și înregistrat în conturile de active imobilizate, în conformitate cu principiul prevalenței economicului față de juridic.

F. Provizioane și rezerve

Societatea are în sold la 31.12.2021 provizioane în sumă totală de 2.430.624,20 lei (1.392.615,63 lei la 31.12.2020) pentru litigii, garanții acordate clienților, pentru concedii de odihnă

cuvinte și neefectuate, pentru indemnizația variabilă la contractele de mandat și pentru participarea salariaților la profitul exercițiului.

Ajustările înregistrate la 31.12.2021, în sumă totală de 258.917,77 lei (258.917,77 lei la 31.12.2020) cuprind ajustări pentru creanțe comerciale incerte în suma de 133.467,52 lei și ajutări pentru deprecierea debitorilor diverși în sumă de 125.450,25 lei.

Nu s-au constituit ajustări pentru deprecierea imobilizărilor sau a activelor circulante de natura stocurilor și nici provizioane pentru restructurare.

Societatea are constituită rezerva legală de capital, în limita de 5% din profitul brut, conform cerințelor legislației naționale și IAS.

Societatea prevede distribuirea la rezerve reprezentând profit reinvestit sumele pentru care a beneficiat de scutire de impozit potrivit legislației fiscale.

G. Venituri și costul îndatorării

Veniturile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere când livrarea a avut loc și când este probabil ca beneficiile economice asociate tranzacției să revină societății.

Politica societății este de a crea venituri mai mari decât cheltuielile.

Costurile îndatorării sunt considerate în momentul în care sunt suportate.

Costul îndatorării include dobânzile și diferențele de curs valutar din împrumuturi, inclusiv leasingul.

H. Stocurile

Stocurile, inclusiv producția în curs de execuție, sunt evaluate la minimum dintre cost și valoarea realizabilă netă.

Costul este determinat prin metoda LIFO

Costul stocurilor de produse finite include costurile directe (materii prime, energie, manoperă, etc.) și cheltuielile indirecte (regia fixă alocată și regia variabilă de producție).

Nu s-au inclus în cost: pierderi peste limită, cheltuieli de depozitare, regia generală de administrație, costuri de desfacere, regia fixă nealocată.

I. Clienții și furnizorii

Clienții și furnizorii sunt înregistrați la valoarea nominală. Clienții sunt evidențiați la valoarea lor realizabilă estimată prin înregistrarea unui provizion adecvat pentru clienții incerti.

J. Impozitul pe profit

Cota actuală de impozit este de 16%.

Societatea recunoaște drept cheltuieli aferente veniturilor, cheltuielile de protocol, sponsorizare și extraordinare, în limitele prevăzute de normele naționale.

K. Instrumente financiare

Instrumentele financiare care apar în bilanțul contabil includ numerarul și conturile bancare, imobilizările financiare, creanțele, furnizorii, leasing-ul și creditele.

Metodele de evaluare adoptate pentru fiecare post în parte au fost expuse în prezentarea politicii asociate cu fiecare dintre ele.

L. Alte principii și politici

Societatea a întocmit situațiile financiare folosind contabilitatea de angajament potrivit căreia tranzacțiile și evenimentele sunt recunoscute atunci când ele apar, sunt înregistrate în evidența contabilă și în situațiile financiare ale perioadei la care se referă.

Cheltuielile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, pe baza unei corelări directe între costurile suportate și obținerea unor elemente specifice de venit.

Prezentarea și clasificarea elementelor în situațiile financiare se face în același mod de la o perioadă la alta.

Fiecare element semnificativ a fost prezentat separat în situațiile financiare. Valorile ne semnificative au fost agregate cu valori de natură sau funcție similară.

Elementele de activ nu au fost compensate cu elementele de pasiv, aceeași politică aplicându-se și elementelor de venituri și cheltuieli.

NOTA 7. PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE**A. Număr de acțiuni și valori****- lei -**

INDICATOR	VALOARE
Capital social subscris	90.000
Capital social vărsat	90.000
Capital social nevărsat	-
Număr de acțiuni	9.000
Valoarea acțiunii	10
Acțiuni răscumpărabile	-
Acțiuni emise în timpul	-

Capitalul social subscris al societății este de 90.000 lei, vărsat în totalitate.

B. Structura acționariatului

Acționar	Număr acțiuni	Valoarea în capitalul social (lei)	%
Municipiul Iași	9.000	90.000	100%
TOTAL	9.000	90.000	100%

NOTA 8. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII**a) Cu privire la numărul de salariați**

Element	An precedent	An curent
Numărul efectiv aferent închiderii exercițiului	605	584
Numărul mediu aferent exercițiului	562	558

b) Cu privire la salarii

lei –

Cheltuieli cu personalul, din care:	An precedent	An curent	Variație
Cheltuieli cu salarii	25.563.129	28.219.265	10,39%
Cheltuieli sociale, asigurări și protecție socială	1.854.437	1.977.953	6,66%
TOTAL	27.417.566	30.197.218	10,14%

- cheltuielile cu personalul reprezintă 59,58% în total cheltuieli de exploatare;
- avansuri și credite acordate directorilor și administratorilor: nu este cazul.
- obligații contractuale cu privire la plata pensiilor către foștii directori și administratori: nu este cazul.
- garanții asumate de întreprindere în numele directorilor și administratorilor: nu este cazul.
- Numărul efectiv de salariați la 31.12.2021 a fost de 584.

c) Componența consiliului de administrație:

Numit prin Hotărîrea A.G.A. nr.119/22.01.2019:

- Ivanciu Nicolaie - președinte
- Huțanu Ion – membru
- Postolache Cristian - membru

- Aivănoaei Constantin Alin – membru
- Lefter Victor – membru

d) Componenta consiliului director:

În perioada 01.01.2021 – 31.12.2021:

- Ivan Laurențiu – Director general
- Adochiei Doria Roxana - Director economic

NOTA 9. SITUAȚIA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICI – FINANCIARI

DENUMIRE INDICATORI	Formula de calcul	u. m.	2020	2021
A. Indicatori de lichiditate				
↳ Lichiditate generală (globală)	$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente (sub 1 an)}}$		5,82	5,45
↳ Lichiditate imediată (test acid)	$\frac{\text{Active curente - Stocuri}}{\text{Datorii curente (sub 1 an)}}$		5,46	5,04
↳ Rata solvabilității generale	$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Datorii curente}} \times 100$	%	700,45	657,44
↳ Solvabilitatea	$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Total pasive}} \times 100$	%	84,43	82,02
B. Indicatori de echilibru financiar				
↳ Grad de îndatorare de ansamblu	$\frac{\text{Datorii totale}}{\text{Capitaluri proprii}} \times 100$	%	14,28	15,21
↳ Grad de îndatorare pe termen lung	$\frac{\text{Datorii pe termen lung} \times 100}{\text{Capitaluri Proprii}}$	%		
↳ Rata autonomiei financiare	$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{C. perm. (c. proprii + c. impr.)}}$		0,96	0,94
↳ Rata datoriilor	$\frac{\text{Datorii totale}}{\text{Active totale}} \times 100$	%	12,07	12,48
↳ Gradul de acoperire a activelor imobilizate cu capitalul permanent	$\frac{\text{Active imobilizate} \times 100}{\text{Capitalul permanent}}$	%	33,86	36,47
↳ Gradul de acoperire a activelor imobilizate cu capitalul propriu	$\frac{\text{Active imobilizate nete} \times 100}{\text{Capitalul propriu}}$	%	35,27	38,92
↳ Gradul de acoperire a activelor circulante cu fondul de rulment	$\frac{\text{Active circulante} \times 100}{\text{Fond de rulment}}$	%	100,00	100,00
↳ Gradul de acoperire a stocurilor cu fondul de rulment	$\frac{\text{Stocuri} \times 100}{\text{Fond de rulment}}$	%	6,11	7,47
↳ Rata capitalului propriu față de active imobilizate	$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Active imobilizate}}$	Nr. ori	2,84	2,57

DENUMIRE INDICATORI	Formula de calcul	u. m.	2020	2021
C. Indicatori de rentabilitate și profitabilitate				
↳ Rata rentabilității economice	$\frac{\text{Rezultatul brut}}{\text{Active totale}} \times 100$	%	26,68	22,19
↳ Rata rentabilității financiare	$\frac{\text{Profit net}}{\text{Capitaluri proprii}} \times 100$	%	26,99	22,82
↳ Rata profitului (marja brută)	$\frac{\text{Profit brut}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100$	%	20,93	18,46
↳ Rentabilitatea capitalului social	$\frac{\text{Profit net}}{\text{Capital social}} \times 100$	%	10.038,68	9.180,42
↳ Rentabilitatea vânzărilor (marja netă)	$\frac{\text{Profit net}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100$	%	17,90	15,58
D. Indicatori de activitate (gestiune)				
↳ Viteza de rotație a capitalului economic angajat	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}}$	Nr. ori	1,27	1,20
↳ Viteza de rotație a activelor imobilizate	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate nete}}$	Nr. ori	4,28	3,76
↳ Viteza de rotație a activelor circulante	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active circulante}}$	Nr. ori	1,82	1,77
↳ Rotația stocurilor	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Stocuri}}$	Nr. ori	29,72	23,66
↳ Perioada de recuperare a creanțelor	$\frac{\text{Creante}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365$	zile	101,55	121,30
↳ Perioada de rambursare a datoriilor	$\frac{\text{Obligatii}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365$	zile	44,62	54,62
↳ Rotația activelor	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}}$	Nr. ori	1,27	1,20
↳ Rotația capitalului propriu	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Capital propriu}}$	Nr. ori	1,51	1,47
↳ Rotația capitalului social	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Capital social}}$	Nr. ori	560,87	589,29
E. Indicatorii fondului de rulment				
↳ Fond de rulment total (FRT)	Total active – Active imobilizate	lei	27.794.217	30.021.023
↳ Fond de rulment propriu (FRP)	Capital propriu (permanent) – Active imobilizate	lei	21.665.889	22.112.038
↳ Necesari de fond de rulment (NFR)	(Stocuri + Creanțe + Active de regularizare) – (Datorii curente – Pasive de regularizare)	lei	11.007.582	14.378.568
↳ Trezoreria netă	Fond de rulment propriu – Necesari de fond de rulment	lei	10.658.307	7.724.470
↳ Productivitatea muncii	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Nr. mediu scriptic}}$	lei	89.819	95.047
↳ Situația netă (averea netă)	Active - Datorii	lei	33.472.075	36.202.045

DENUMIRE INDICATORI	Formula de calcul	u. m.	2020	2021
F. Indicatori de structură				
☞ Imobilizări nete în total active	<u>Active imobilizate nete</u> Total active	Nr. ori	0,30	0,32
☞ Stocuri în total active	<u>Stocuri</u> Total active	Nr. ori	0,04285	0,05077
☞ Disponibilități în total active	<u>Disponibilități</u> Total active	Nr. ori	0,30	0,23
☞ Creanțe în total active	<u>Creanțe</u> Total active	Nr. ori	0,35	0,40
☞ Capital propriu în total pasive	<u>Capital propriu</u> Total pasive	Nr. ori	0,84	0,82
☞ Datorii pe termen lung în total pasive	<u>Datorii pe termen lung</u> Total pasive	Nr. ori	-	-
☞ Datorii pe termen scurt în total pasive	<u>Datorii pe termen scurt</u> Total pasive	Nr. ori	0,12	0,12

Indicatorii de lichiditate, deși în scădere față de exercițiul precedent, indică faptul că societatea are lichidități, este solvabilă și poate să-și continue activitatea.

Cu privire la echilibrul financiar constatăm că societatea se află într-un echilibru financiar normal, gradul de îndatorare fiind mic.

Societatea este rentabilă având la 31.12.2021 o marjă a profitului de 18,46% (20,93% la 31.12.2020).

Indicatorii de gestiune sunt în limitele normale, ca și cei de fond de rulment și de structură, care sunt în limite rezonabile.

Valorile indicatorilor reflectă că activitatea generală a societății este profitabilă și se sprijină pe un management performant.

NOTA 10. ALTE INFORMATII

a. informații despre societate:

- ☞ Denumire: S.C. SERVICII PUBLICE S.A.
- ☞ Sediul social: Iași, Str. Tudor Neculai nr. 25
- ☞ Forma juridică: S.A.
- ☞ Forma capitalului: capital integral de stat
- ☞ Înregistrare la O.R.C.: J22/1098/2010
- ☞ Cod identificare fiscală: RO 27277063
- ☞ Cod CAEN: 8130 – Activități de întreținere peisagistică

S.C. SERVICII PUBLICE S.A. a fost înființată prin HCL nr. 262/28/08/2010 conform prevederilor Ordonanței nr. 71/2002, privind organizarea serviciilor publice de administrare a domeniului public și privat de interes local și ale Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale, desfășurând activitatea pe raza municipiului Iași.

b. filiale și părți afiliate:

- ↳ Filiale cu personalitate juridică: nu s-au identificat;
- ↳ Acțiuni deținute la alte societăți: nu s-au identificat.

c. cu privire la monedă:

- ↳ situațiile financiare sunt exprimate în RON;
- ↳ elementele monetare exprimate în valută au fost convertite folosind cursul de schimb de închidere;
- ↳ diferențele de curs favorabile și nefavorabile au fost înregistrate în contul de profit și pierdere;
- ↳ pentru elementele nemonetare s-a utilizat cursul de schimb de la data efectuării tranzacției.

d. impozitul pe profit:

- ↳ activitatea curentă reprezintă 100 % din total activitate;
- ↳ activitatea extraordinară reprezintă 0 % din total activitate;
- ↳ diferența dintre rezultatul exercițiului și rezultatul fiscal este determinată de suma veniturilor neimpozabile și suma cheltuielilor nedeductibile fiscal;
- ↳ cifra de afaceri 53.036.323 lei, din care:
 - producția vândută 52.608.518 lei;
 - vânzarea mărfurilor 427.805 lei;
- ↳ impozit pe profit curent 1.525.613 lei

e. cheltuieli cu chiriile – leasing operațional 0 lei

f. angajamente acordate (garanții, ipoteci, etc.): nu s-au identificat

g. angajamente primite: nu s-au identificat

h. evenimente ulterioare: Starea de război din Ucraina și măsurile restrictive impuse Rusiei și Belarus de Uniunea Europeană conduc implicit la afectarea funcționării normale a activităților economice și financiare în Uniunea Europeană, cu impact direct asupra mecanismelor financiare, fapt ce poate genera dificultăți de gestionare a riscurilor și de menținere a condițiilor normale de desfășurare a activității companiilor din multe domenii de activitate.

- i. **Controlul financiar de gestiune:** număr personal: 1.
- j. **Audit intern:** număr personal: 2, de la 05.10.2020
- k. **litigii:** La 31.12.2021 oficiul juridic a avut în lucru un număr de 19 dosare care au fost susținute în fața instanțelor de judecată competente, aflate în diferite stadii de soluționare.

NOTA 11. STOCURI

- lei -

Tip stoc	Exercițiul precedent	Exercițiul curent	Observații
Materii prime	931.186	707.423	75,97%
Materiale consumabile	88.297	119.423	135,25%
Materiale de nat obiecte de inventar	15.148	26.410	174,34%
Producția în curs de execuție	637.294	1.350.622	211,93%
Produse finite	4.096	4.177	101,99%
Produse reziduale	0	314	-
Mărfuri	18.686	30.181	161,52%
Ambalaje	3.972	1.918	48,29%
Avansuri pentru stocuri	0	670	-
TOTAL	1.698.679	2.241.138	131,93%

- Metoda de determinare a costurilor stocurilor utilizată: LIFO
- Costul stocurilor nu include: cheltuielile generale de administrație, cheltuielile de desfacere, pierderile peste limitele normale, costul îndatorării.
- Valoarea stocurilor la închiderea exercițiului prezintă o creștere globală de 31,93%, datorată în principal creșterii producției în curs, față de sfârșitul exercițiului precedent.
- Din valoarea totală a stocurilor la 31.12.2021 stocurile cu mișcare lentă sau fără mișcare erau în sumă de 17.981,47 lei, respectiv 0,8% din total (45.051,51 lei, respectiv 2,64% din total la 31.12.2020).

NOTA 12. BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI

În cursul anului 2021, principalii indicatori din bugetul de venituri și cheltuieli au fost realizați, după cum urmează:

-mii lei -

Nr crt.	Denumire indicator	Aprobat 2021	Realizat 2021	%
1	Venituri totale	52.490	60.476	115,21%
2	<i>Venituri din exploatare</i>	52.360	60.392	115,34%
3	<i>Venituri financiare</i>	130	84	64,62%
4	Cheltuieli totale	50.613	50.688	100,15%
5	<i>Cheltuieli pentru exploatare, din care:</i>	50.610	50.686	100,15%
6	Cheltuieli cu bunuri și servicii	16.518	16.910	102,37%
7	Cheltuieli cu impozite, taxe, etc.	776	630	81,19%
8	Cheltuieli cu personalul	31.070	30.221	97,27%
11	Alte cheltuieli de exploatare	2.246	2.925	130,23%
12	<i>Cheltuieli financiare</i>	3	2	66,67%
13	Rezultatul brut	1.877	9.788	521,47%
14	Impozit pe profit	300	1.526	508,67%
15	Profitul de repartizat	1.577	8.262	523,91%

Societatea s-a încadrat în prevederile bugetare la majoritatea capitolului bugetare.

RAPORT
suplimentar, adresat Comitetului de Audit
SERVICII PUBLICE IAȘI S.A.

În afara informațiilor prezentate în Raportul de Audit și în anexele la acesta, informez în mod suplimentar Comitetul de Audit asupra următoarelor aspecte:

1. Atragem atenția asupra efectelor posibile ale stării de război din Ucraina și a măsurilor restrictive impuse Rusiei și Belarus de Uniunea Europeană care conduc implicit la afectarea funcționării normale a activităților economice și financiare în Uniunea Europeană. Acestea au impact direct sau indirect asupra mecanismelor financiare și pot conduce la dificultăți de gestionare a riscurilor și menținere a condițiilor normale de desfășurare a activității companiilor din multe domenii de activitate. Implicațiile economice ale invaziei Rusiei în Ucraina includ:
 - a. Întreruperea aprovizionării cu energie sau variații semnificative ale prețurilor, în special în Europa.
 - b. Capacitatea Europei de a găsi rapid soluții alternative la gazele rusești.
 - c. Presiuni inflaționiste în economie prin creșterea prețurilor la energie, alimente și metale.
 - d. Intensificarea atacurilor și contraatacurilor cibernetice între Rusia și adversarii săi cunoscuți sau potențiali.
 - e. Reevaluarea riscului de creștere a costurilor împrumuturilor sau limitarea accesului la finanțare pentru debitorii mai slabi.
 - f. Diminuarea profitului pentru sectoarele care consumă multă energie sau se bazează pe cheltuielile discreționare ale consumatorilor.

În acest context este responsabilitatea societății să analizeze foarte atent expunerea la riscul de continuitate a activității și dacă acesta poate avea implicații asupra situațiilor financiare anuale și totodată să evalueze capacitatea societății de a-și continua activitatea. În urma informațiilor disponibile, evaluarea făcută de societate este rezonabilă la momentul emiterii raportului;

2. Stabilirea în politicile contabile ale societății a analizei vechimii creanțelor și a procedurii de trecerea a lor la creanțe incerte cu constituirea ajustărilor corespunzătoare;
3. Întocmirea unei proceduri prin care, în vederea inventarierii și întocmirii situațiilor financiare anuale, să se stabilească suma în litigiu (sau cuantificarea acesteia), probabilitatea de pierdere/plată în vederea constituirii provizioanelor și ajustărilor pentru litigiile pe rol și reflectarea valorii acestora în rezultatul exercițiului încheiat, în acord cu stadiul fiecărui dosar;

4. Analiza sistemului informatic în vederea pregătirii acestuia pentru întocmirea Declarației informative D406 -fișierul standard de audit (SAF-T), pentru care societatea va avea obligație de depunere cu începere de la data de 1 ianuarie 2023. Actualizarea sistemului informatic în vederea generării rapoartelor contabile conform legislației în vigoare, prevăzute în Ordinul Nr. 2634/2015 privind documentele financiar-contabile, actualizare care să permită persoanelor responsabile verificarea corectitudinii înregistrărilor și prelucrărilor pe care sistemul informatic implementat le efectuează.
5. Aplicarea procedurilor corespunzătoare privind Legea pentru prevenirea și combaterea spălării banilor și finanțării terorismului și a procedurilor privind părțile afiliate;
6. Actualizarea politicilor, procedurilor și monografiilor contabile pentru toate activitățile societății în concordanță cu reglementările cuprinse în O.M.F.P 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare și a Legii 227/2015 privind Codul Fiscal.

ALTE ASPECTE:

Partenerul cheie a fost Chiorescu Nicoleta, carnet CAFR 134/200, Nr.RPE ASPASS AF134. Potrivit analizei și estimărilor efectuate pe baza raționamentului profesional, pragul de semnificație pentru opinie, sub aspect valoric s-a stabilit la 2% din cifra de afaceri.

Nu s-au constatat deficiențe semnificative la întocmirea situațiilor financiare ale societății.

Societatea ne-a furnizat date și informații (documente) pe care le-am considerat suficiente și relevante pentru efectuarea misiunii și nu am avut situații în care să ni se refuze vreo solicitare în acest sens. Nu am întâmpinat dificultăți privind realizarea auditului.

În anexă prezentăm Declarația de Independență.

Cu deosebită stimă,

În numele,

S.C. AUDIT CONT PREST S.R.L
Iași, Str. Gării nr. 23
Autorizație CAFR 605/2005
Nr. RPE ASPAAS FA 605
Numele semnatarului: Chiorescu Nicoleta
Carnet CAFR: 134/2000
Nr. RPE ASPAAS AF 134
Semnătura: _____

Data: 15.04.2022

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar : CHIORESCU NICOLETA
Registru Public Electronic : A.F. 134

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit : AUDIT CONT PREST S.R.L.
Registru Public Electronic : F.A. 605

ENTITATEA AUDITATĂ
S.C. SERVICII PUBLICE S.A

DECLARAȚIA DE INDEPENDENȚĂ

Nume și prenume: CHIORESCU NICOLETA
Misiunea de audit: STATUTAR

Data: 15.04.2022

Incompatibilități în legătură cu entitatea/structura auditată		
	Da	Nu
Ați avut/aveți vreo relație oficială, financiară sau personală cu cineva care ar putea să vă limiteze măsura în care puteți să vă interesați, să descoperiți sau să constatați slăbiciuni de audit în orice fel?	-	X
Aveți idei preconcepute față de persoane, grupuri, organizații sau obiective care ar putea să vă influențeze în misiunea de audit?	-	X
Ați avut/aveți funcții sau ați fost/sunteți implicat(ă) în ultimii 3 ani într-un alt mod în activitatea entității/structurii ce va fi auditată?	-	X
Aveți responsabilități în derularea programelor și proiectelor privind gestiunea resurselor umane?	-	X
Ați fost implicat în elaborarea și implementarea sistemelor de control ale entității/structurii ce urmează a fi auditată?	-	X
Sunteți soț/soție, rudă sau afin până la gradul al patrulea inclusiv cu conducătorul entității/structurii ce va fi auditată sau cu membrii organului de conducere colectivă?	-	X
Aveți vreo legătură politică, socială care ar rezulta dintr-o fostă angajare sau primirea de redevențe de la vreun grup anume, sau organizație sau nivel guvernamental?	-	X
Ați aprobat înainte facturi, ordine de plată și alte instrumente de plată pentru entitatea/structura ce va fi auditată?	-	X
Ați ținut anterior contabilitatea la entitatea/structura ce va fi auditată?	-	X
Aveți vreun interes direct sau unul de fond financiar indirect la entitatea/structura ce va fi auditată?	-	X
Dacă în timpul misiunii de audit, apare orice incompatibilitate personală, externă sau organizațională care ar putea să vă afecteze abilitatea dvs. de a lucra și a face rapoartele de audit imparțiale, notificați entitatea auditată?	X	-

S.C. AUDIT CONT PREST SRL IASI
CHIORESCU NICOLETA
Carnet CAFR: 134/2000
Nr. RPE ASPAAS AF 134

Semnătura:
Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit : AUDIT CONT PREST S.R.L.
Registru Public Electronic : F.A. 605

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar : CHIORESCU NICOLETA
Registru Public Electronic : A.F. 134