

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționariat/Consiliul de Administrație/Comitet de Audit

Raport asupra Auditului Situațiilor Financiare

Opinia

- Am auditat situațiile financiare ale societății S.C. ECOPIATA S.A. („Societatea”), cu sediul social în Iași, str. Anastasie Panu, nr. 48, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO27272228 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 și notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.
- Situațiile financiare individuale la 31.12.2021 menționate mai sus se referă la:

• Cifra de afaceri:	6.643.289 lei
• Total capitaluri proprii:	639.341 lei
• Profit exercitiului	21.844 lei
- 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.
- Fără a ne modifica opinia, atragem atenția asupra notei 2, unde sunt prezentate indemnizațiile plătite aferente anului 2020, conform prevederilor contractelor de mandat încheiate cu membrii Consiliului de Administrație și cu Directorul General, acordate în anul 2021 după aprobarea Situațiilor financiare anuale, în sumă de 198.365 lei (194.000 lei indemnizația brută, la care se adaugă 4.365 lei contribuția asiguratorie pentru muncă). Societatea a constituit un provizion de doar 94.694,91 lei la 31.12.2020, iar pe parcursul anului 2021 a fost majorat acest provizion cu suma de 103.670,09 lei, pe baza rezultatului reportat (fiind înregistrat în debitul contul 1174).

Baza opiniei

5. 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

6. 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.

Alte informații – Raportul Administratorilor

7. 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 guvernanta pentru situațiile financiare

8. 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.
9. 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.
10. Persoanele însărcinate cu guvernanta au responsabilitatea pentru supravegherea procesului de raportare financiară al entității.

Responsabilitățile Auditorului într-un audit al situațiilor financiare

11. 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 cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
12. 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.
13. 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.
14. 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.
15. 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

16. 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 desfășurat activitatea în baza contractului de audit nr. 9551/11.03.2021 privind auditarea situațiilor financiare ale Societății, achiziția fiind efectuată prin catalogul SICAP cu DA. 27526837/08.03.2021.

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 17.05.2022, 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 alineatul (1) din Regulamentul (UE) nr. 537/2014. În plus, nu am furnizat pentru Societate alte servicii care nu sunt de audit și care nu au fost prezentate în situațiile financiare individuale.

Anexele A-E fac parte din prezentul raport.

Data: 17.05.2022

Localitatea: Iași

În numele,
AUDIT CONT PREST S.R.L.
Iași, Str. Gării nr. 23
Autorizație CAFR 605/2005
Registru ASPAAS Nr. RPE - FA 605
Numele semnatarului: Nicoleta Chiorescu
Carnet CAFR: 134/2000
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

BILANT
la data de 31.12.2021

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	31.12.2021
(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	0	0
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	0	0
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	188.106	171.472
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	78.442	181.273
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	70.271	54.314
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	130.681	0
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	467.500	407.059
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	24.650	24.650
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	24.650	24.650
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	492.150	431.709
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	16.093	16.253
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	16.093	16.253
II. CREAȚE				
1. Creațe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	94.367	151.029
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 creațe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	8.473	32.106
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creațe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	102.840	183.135
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	1.167.036	1.379.939
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	1.285.969	1.579.327
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	2	
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		
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	6.263	6.960
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	307.549	245.483
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451****)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453****)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	313.872	339.870
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	627.684	592.313
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	658.287	987.014
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	1.150.437	1.418.723
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	334.575	337.285
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	334.575	337.285
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	94.695	442.097
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	94.695	442.097
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	90.000	90.000

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	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	596.082	596.082
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	614.082	614.082
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	96	95	17.085	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	86.585
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	0	21.844
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	721.167	639.341
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	721.167	639.341

*) 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. 658/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

STARICA CRISTINEL VALERICA

Semnătura


Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

MURARASU LIVIU CONSTANTIN

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura



Nr. de înregistrare în organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2020	2021
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	6.044.548	6.643.289
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	6.044.548	6.643.289
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	6.044.548	6.643.289
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		0
Sold D	08	08		0
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	124.737	1.969
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	77.041	100.105
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	6.246.326	6.745.363
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	75.415	74.377
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	20.372	7.400
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	1.235.530	1.306.510
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	3.246.721	3.289.447
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	3.149.380	3.171.515
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	97.341	117.932
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	73.881	79.451

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	73.881	79.451
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28	15.700	85.080
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29	105.529	93.512
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30	89.829	8.432
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	1.729.857	1.622.627
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	1.338.520	1.216.454
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	387.860	402.623
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	3.477	3.550
—Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	39	-150.016	243.732
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40	94.695	442.097
- Venituri (ct.7812)	41	41	244.711	198.365
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	42	6.247.460	6.708.624
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	0	36.739
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	1.134	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	1.091	393
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50	43	16.345
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	52	1.134	16.738
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54	54		
- Venituri (ct.786)	55	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58		
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	59		
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):				

- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	1.134	16.738
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	62	6.247.460	6.762.101
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63	6.247.460	6.708.624
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	0	53.477
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66	0	31.633
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67		
22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	0	21.844
- 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 de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

STARICA CRISTINEL VALERICA

Semnătura



**Formular
VALIDAT**
INTOCMIT,

Numele și prenumele

MURARASU LIVIU CONSTANTIN

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

SC ECOPIAȚA SA

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR
la data de 31.12.2021

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	Precedent	Curent
A	1	2
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare :		
Incasări de la clienți	7.401.640	7.894.475
Incasări din împrumuturi pe termen scurt		
Incasari subventii de exploatare	124.737	1.969
Plăți către furnizori	3.216.146	3.247.474
Plăți către angajați și asimilate	3.009.455	3.023.011
Plăți diverse	36.934	41.350
Plăți către bugetul de stat	706.982	816.962
Plăți către bugetul asigurărilor sociale	105.452	135.602
Plăți către bugetul local	356.992	388.583
Dobânzi plătite		
Numerar din activități de exploatare	94.417	243.462
Fluxuri de numerar din activitati de investiții :		
Achiziționarea de imobilizări necorporale	0	0
Achiziționarea de imobilizări corporale	46.775	30.952
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	0	0
Dobânzi incasate	1.091	393
Numerar din activități de investiții	-45.684	-30.559
Fluxuri de numerar din activitati de finanțare :		
Încasări din emisiunea de acțiuni	0	0
Incasari din împrumuturi pe termen lung	0	0
Plăți rate aferente împrumuturilor pe termen lung	0	0
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	0	0
Dividende plătite	16.033	0
Numerar din activități de finanțare	-16.033	0
Creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	32.700	212.904
Numerar și echivalente de numerar la începutul perioadei	1.134.336	1.167.036
Numerar și echivalente de numerar la finele perioadei	1.167.036	1.379.939

Director general
Stărica Cristinel Valerica



Contabil Șef
Murarășu Liviu Constantin

SC ECOPIAȚA SA

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31.12.2021

Denumirea elementului	Sold la începutul exercitiului financiar	Cresteri		Reduceri		Sold la sfârșitul exercitiului financiar
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	90.000					90.000
Patrimoniul regiei						0
Prime de capital						0
Rezerve din reevaluare						0
Rezerve legale	18.000					18.000
Rezerve statutare sau contractuale						0
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerva din reevaluare						
Alte rezerve	596.082					596.082
Acțiuni proprii						
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	17.085					17.085
Rezultatul reportat provenit din adaptarea pentru prima dată a IAS, mai puțin IAS 29						
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile		103.670				103.670
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a IV a CEE						
Profitul sau pierderea exercitiului financiar		21.844				21.844
Repartizarea profitului						
Total capitaluri proprii	721.167	-81.826	0	0	0	639.341

Director general
Stăncu Cristina Valerica



Contabil Șef
Murarușu Liviu Constantin

ANEXA D

NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE

A. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

- 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
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare	-	-	-	-	-	-	-	-
Alte immobilizări	31.810	-	-	31.810	31.810	-	-	31.810
Avansuri acordate pentru immobilizări necorporale	-	-	-	-	-	-	-	-
Active necorporale de exploatare și evaluare a resurselor minerale	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	31.810	-	-	31.810	31.810	154	-	31.810

În cadrul immobilizărilor necorporale sunt incluse licențele pentru programe informatice care sunt supuse amortizării prin metoda liniară pe o perioadă de 3 ani.

În cursul anului 2021 nu au fost înregistrate intrări sau ieșiri de immobilizări necorporale.

B. IMOBILIZĂRI CORPORALE

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
Terenuri	18.753	-	-	18.753	3.985	938	-	4.923
Construcții	254.427	-	-	254.427	81.089	15.696	-	96.785
Instalații tehnice și mașini	373.894	149.691	-	523.585	295.452	46.860	-	342.312
Alte instalații, utilaje, mobilier	131.867	-	4.622	127.245	61.596	15.957	4.622	72.931
Investiții imobiliare	-	-	-	-	-	-	-	-
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	-	-	-	-	-	-	-	-
Active biologice productive	-	-	-	-	-	-	-	-
Immobilizări corporale în curs de execuție	130.681	-	130.681	-	-	-	-	-
Investiții imobiliare în curs de execuție	-	-	-	-	-	-	-	-
Avansuri acordate pentru immobilizări corporale	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	909.622	149.691	135.303	924.010	442.122	79.451	4.622	516.951

Anexa E

1. Creșterea valorii imobilizărilor corporale în cursul anului 2021 este în valoare totală de 149.691 lei, astfel:

- a. Instalații tehnice și mașini în sumă de 149.691 lei, reprezentând 5 vitrine frigorifice în valoare de 3.802 lei fiecare (total 15.208 lei) și Sistem automat taxare parcare – 130.681 lei.

2. S.C. ECOPIATA S.A. nu are imobilizări gajate și sub sechestru.

3. Contracte de leasing: nu este cazul.

4. Nu au fost efectuate reevaluări ale activelor.

5. S.C. ECOPIATA S.A. are în folosință și administrare, bunuri proprietate publică, preluate în baza Contractului nr.78117/01.09.2010 de delegare a gestiunii prin concesiune a serviciului de utilitate publică de întreținere, administrare și exploatare a piețelor agroalimentare, târgurilor, obor, bazar, talcioc, a Protocolului de predare-primire nr. 87942/30.09.2010, încheiat cu C.L. al Municipiului Iași, astfel:

- a) Terenuri, platforme, drum acces, parcare cont 8038.03. Soldul contului terenuri, platforme, drum acces, parcare la 31.12.2021 este în valoare de 62.701.617,17 lei. În anul 2021 nu au fost intrări sau ieșiri.
- b) Construcții domeniul privat: soldul contului construcții 8038.04.01 la 31.12.2021 este în valoare de 3.102.201,19 lei. În anul 2021 nu au fost intrări sau ieșiri.
- c) Construcții domeniul public: soldul contului construcții domeniul public 8038.04.02 la 31.12.2021 este în valoare de 25.335.616,66 lei. În anul 2021 nu au fost intrări sau ieșiri.
- d) Echipamente, aparatură birotică și mobilier cont 8038.02: soldul contului echipamente, aparatură birotică și mobilier la 31.12.2021 este în valoare de 1.330.982,17 lei. În anul 2021 nu au fost intrări sau ieșiri.
- e) Materiale de natura obiectelor de inventar: soldul contului cont 8038.01 la 31.12.2020 este în valoare de 194.227,46 lei. În anul 2021 soldul a crescut și a scăzut cu aceeași sumă de 734,31 lei, soldul la ramanand la fel la sfarsitul anului 2021.
- f) Alte materiale: soldul contului cont 8038.05 la 31.12.2021 este în valoare 197.007,65 lei. În anul 2021 nu au fost intrări sau ieșiri.

6. Inventarierea s-a făcut în baza Deciziei nr. 218/07.12.2021

Auditorii nu au participat la inventarierea patrimoniului.

C. IMOBILIZĂRI FINANCIARE - în valoare de 24.650 lei reprezintă garanție plătită Primăriei municipiului Iași conform Contractului de delegare a gestiunii prin concesiune a serviciului de utilitate publică de întreținere, administrare și exploatare a piețelor agroalimentare, târgurilor, obor, bazar, talcioc și complex hotelier municipal din mun. Iași nr. 78117/01.09.2010.

NOTA 2. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

- lei -

Denumire provizion	Sold 1.01.2021	Transferuri		Sold 31.12.2021	Observații
		în cont	din cont		
Provizioane pentru dezafectarea imobilizărilor corporale	-	-	-	-	
Provizioane pentru restructurare	-	-	-	-	
Provizioane pentru riscuri șicheltuieli	-	-	-	-	
Provizioane în legătură cu contractele de mandat	94.695	416.146	198.365	312.476	
Provizioane concedii odihna neefectuate	-	129.621	-	129.621	
Alte provizioane	-	-	-	-	
TOTAL	94.695	545.767	198.365	442.097	

Societatea are constituite provizioane la 31.12.2021 în valoare de 442.097 lei.

Conform prevederilor contractelor de mandat încheiate cu membrii Consiliului de Administrație și cu Directorul General, indemnizațiile variabile aferente anului 2020, acordate în anul 2021 după aprobarea Situațiilor financiare anuale, au fost în sumă de 198.365 lei (194.000 lei indemnizația brută, la care se adaugă 4.365 lei contribuția asigurătorie pentru muncă). Având în vedere că în anul 2020, societatea a constituit un provizion de doar 94.694,91 lei, pe parcursul anului 2021 a fost majorat acest provizion cu suma de 103.670,09 lei pe baza rezultatului reportat (fiind înregistrat în debitul contul 1174, pe măsura acordării indemnizațiilor variabile neacoperite de provizionul constituit la data de 31.12.2020).

NOTA 3. REPARTIZAREA PROFITULUI

- lei -

Destinația	Sume	Observații
Profit net de repartizat	21.844	
Rezerve legale	-	
Acoperirea pierderii contabile	21.844	
Dividende	-	
Profit nerepartizat	-	

- Profitul brut pe acțiune reprezintă 5,94 lei.
- Profitul net pe acțiune reprezintă 2,43 lei.

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	6.044.548	6.643.289
2	Costul bunurilor vândute și al serviciilor	4.686.896	4.724.933

Anexa E

	(3+4+5)		
3	Cheltuielile activității de bază	4.686.896	4.724.933
4	Cheltuielile activității auxiliare	-	-
5	Cheltuieli indirecte de producție	-	-
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri (1-2)	1.357.652	1.918.356
7	Cheltuieli de desfacere	-	-
8	Cheltuieli generale de administrație	1.895.104	2.222.121
9	Alte venituri din exploatare	536.318	308.871
10	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-1.134	5.106

Veniturile din producția vândută reprezintă 100 % din cifra de afaceri netă.

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

- lei -

Nr. crt.	Indicator	An precedent	An curent
1	Cifra de afaceri netă	6.044.548	6.643.289
2	Variația stocurilor		
3	Producția imobilizată		
4	Alte venituri din exploatare	201.778	102.074
5	TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE	6.246.326	6.745.363
6	Cheltuieli cu materii prime și materiale	75.415	74.377
7	Alte cheltuieli materiale	20.372	7.400
8	Alte cheltuieli din externe-energie și apă	1.235.530	1.306.510
9	Cheltuieli privind mărfurile	-	
10	Reduceri comerciale primite	-	
11	Cheltuieli cu personalul	3.246.721	3.289.447
12	Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale	73.881	79.451
13	Ajustarea valorii activelor circulante	15.700	85.080
14	Alte cheltuieli de exploatare	1.729.857	1.622.627
15	Ajustări privind provizioanele	-150.016	243.732
16	TOTAL CHELTUIELI DE EXPLOATARE	6.247.460	6.708.624
17	REZULTATUL DIN EXPLOATARE	-1.134	36.739

- Rezultatul din exploatare reprezintă profit în valoare de 36.739 lei.

- Cheltuielile cu personalul în totalul cheltuielilor de exploatare reprezintă 49,03 %.

- Ponderea cheltuielilor cu personalul în total costuri este de 49,03 %.

NOTA 5. SITUAȚIA CREENȚELOR ȘI DATORIILOR

A. Creanțele la data bilanțului se compun din:

- lei -

Clienți	403.776
Clienți facturi de întocmit	-
Furnizori debitori	8.375
Creante personalul și asigurări sociale	11.742
Impozit profit	20.131
Alte creanțe cu statul	233

Anexa E

Ajustari clienti incerti	261.122
TOTAL CREANȚE	183.135

Valoarea contului de clienți 411 în sumă de 403.776 lei cuprind facturi neincasate pe tranșe de vechime astfel: - lei -

• Sub 30 de zile	119.547
• Între 31 și 90 de zile	24.093
• Între 91 și 180 de zile	10.843
• Între 181 și 365 de zile	46.810
• Între 366 și 1095 de zile	64.885
• Peste 1096 de zile	137.597

Dintre clienții cu pondere mai mare exemplificăm: - lei -

EMCAF COOKIES SRL	55.062
ALFINCOOL S.A	34.086
MUNICIPALULUI IASI	30.201
ELFOSTER IMPEX S.R.L	21.547
GRANDYX MEDIA SRL	19.112

La sfârșitul anului 2021, soldul contului clienți incerti este de 261.122 lei, pentru care au fost constituite provizioane în totalitate. Pentru creanțele incerte, în vederea constituirii unor ajustări de depreciere se face o analiză ce are în vedere vechimile, litigiile în curs și/sau alte riscuri contractuale.

Creanțele în legătură cu bugetul statului sunt reprezentate de impozitul pe profit în sumă de 20.131 lei, TVA neexigibil – 233 lei și de suma concediilor medicale de 11.741 lei ce trebuie recuperată de la Bugetul asigurărilor de sănătate.

Perioada de recuperare a creanțelor a fost de 10,06 zile, ceea ce reprezintă o perioadă bună.

Inventarierea, analiza permanentă 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.

Litigii privind creanțele:

Pe parcursul anului 2021 au fost constituite ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți pentru clienții incerti în sumă de 93.512 lei.

B. Datoriile la data bilanțului cuprind: - lei -

Furnizori	245.483
Clienți creditori	6.960
Datorii buget asigurari sociale	88.833
Datorii la bugetul de stat	103.241
Alte datorii în legatura fonduri speciale	5.658

Creditori diverși	235.038
Alți creditori (personal)	244.385
TOTAL DATORII	929.598

Anexa E

Furnizorii neachitați în suma de 86.546 lei reprezintă facturi neplătite cu vechime sub 30 de zile.

Dintre furnizorii cu pondere mai mare exemplificăm: - lei -

• SC SALUBRIS SA	75.916
• UAT Municipiul Iași	6.228
• E.On Energie România SA	3.002

Datoriile față de bugete și fonduri cuprind:

- Bugetul asigurărilor sociale	88.833 lei
- Contribuție asiguratorie de muncă.....	5.698 lei
- TVA	81.089 lei
- impozit pe venituri de natura salariilor.....	16.454 lei
- fond handicap	5.658 lei

Aceste datorii nu au un caracter restant, ele au scadența în ianuarie 2021.

Perioada de rambursare a datoriilor este de 75,36 %.

Gradul de îndatorare (total datorii/capitaluri proprii) este de 145,40 %.

Rata datoriilor ca raport între datoriile totale și total active reprezintă 46,22 %.

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 se înregistrează 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 se evidențiază în contul

de profit și pierdere. Aceste solduri se convertesc în RON la cursul de schimb de la data bilanțului, publicat de BNR. Moneda de raportare a situațiilor financiare este RON.

C. Imobilizări corporale

Imobilizările corporale achiziționate se evidențiază în bilanț 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 se cuprind 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

Întreprinderea recunoaște leasingul ca activ și pasiv 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, ajustări și rezerve

Societatea constituie ajustări pentru creanțe comerciale. Nu constituie provizioane pentru restructurare.

Societatea constituie rezerve legale în limita de 5% din profitul brut, conform cerințelor legislației naționale.

Societatea constituie provizioane în legătură cu contractele de mandat ale administratorilor și provizioane pentru concedii odihna neefectuate, conform reglementarilor legale și contractuale.

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 FIFO

I. Clienții și furnizorii

Clienții și furnizorii sunt înregistrați la valoarea nominală. Clienții sunt evidențiați la valoarea lor realizabilă estimată prin înregistrarea de ajustări pentru clienții incerți. Societatea are înregistrate ajustări pentru clienți în suma de 261.122 lei la data de 31.12.2021.

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 întocmește 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 este prezentat separat în situațiile financiare. Valorile ne semnificative au fost agregate cu valori de natură sau funcție similară.

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

NOTA 7. PARTICIPATII ȘI SURSE DE FINANTARE**A. Număr de acțiuni și valori - lei -**

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

La înființarea societății în luna august 2010, capitalul social subscris al societății era de 90.000 lei, împărțit într-un nr de 9.000 acțiuni nominative, cu valoarea nominală de 10 lei/acțiune, capital social efectiv vărsat la 31.12.2010 era de 45.000 lei. La data de 08.08.2011 s-a vărsat suma de 45.000 lei, astfel încât la 31.12.2021 capitalul social subscris vărsat este de 90.000 lei.

S.C. ECOPIATA S.A. nu are participațiuni în acțiuni și părți sociale la alte societăți, nu a cumpărat și nu a emis obligațiuni în exercițiul 2021.

B. Structura acționariatului

Acționar	Număr acțiuni	Valoarea în capitalul social (lei)	%
CL al Municipiului 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**

Numărul mediu aferent exercițiului, din care:	An precedent	An curent
TOTAL	71	67

În anul 2021 numărul mediu de salariați la SC ECOPIATA SA a fost de 67 angajați, din care:

- personal cu funcție de conducere = 5
- personal cu funcție de execuție = 62

b. Cu privire la salarii

- lei -

Cheltuieli cu personalul, din care:	An precedent	An curent
↳ Cheltuieli cu salarii și indemnizații	3.149.380	3.171.515
↳ Cheltuieli sociale, asigurări și protecție socială	97.341	117.932
TOTAL	3.246.721	3.289.447

- cheltuielile cu personalul în total cheltuieli de exploatare reprezintă 49,03 %;
- 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.

c. Componența consiliului de administrație:

- Vornicu Carmen Paula președinte
- Racoți Andrei membru
- Mîndrilă Nicolaie
- Podianu Viviana membru
- Turtă Ioana Marinela membru
- Colin Mugur Gabriel

d. Conducerea executivă:

- Stariță Cristinel Valerică – Director general
- Murărășu Liviu C-tin – Contabil șef

NOTA 9. SITUAȚIA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMIC – FINANCIARI

DENUMIRE INDICATORI		U. M.	2020	2021
A. Indicatori de lichiditate				
↳ Lichiditate generală (globală)	$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente (sub 1 an)}}$		2,05	2,67
↳ Lichiditate imediată (test acid)	$\frac{\text{Active curente - Stocuri}}{\text{Datorii curente (sub 1 an)}}$		2,02	2,64
↳ Rata solvabilității generale	$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Datorii curente}} \times 100$	%	114,89	107,94
↳ Solvabilitatea	$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Total pasive}} \times 100$	%	40,56	31,79
B. Indicatori de echilibru financiar				

Anexa E

DENUMIRE INDICATORI		U. M.	2020	2021
↳ Grad de îndatorare de ansamblu	$\frac{\text{Datorii totale}}{\text{Capitaluri proprii}} \times 100$	%	133,43	145,40
↳ Grad de îndatorare pe termen lung	$\frac{\text{Datorii pe termen lung} \times 100}{\text{Capitaluri Proprii}}$	%	46,39	52,76
↳ Rata autonomiei financiare	$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{C. perm. (c. proprii + c. împrum.)}}$		0,88	0,59
↳ Rata datoriilor	$\frac{\text{Datorii totale}}{\text{Active totale}} \times 100$	%	54,12	46,22
↳ Gradul de acoperire a activelor imobilizate cu capitalul permanent	$\frac{\text{Active imobilizate} \times 100}{\text{Capitalul permanent}}$	%	60,32	39,92
↳ Gradul de acoperire a activelor imobilizate cu capitalul propriu	$\frac{\text{Active imobilizate nete} \times 100}{\text{Capitalul propriu}}$	%	68,24	67,52
↳ 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	$\frac{\text{Stocuri} \times 100}{\text{Fond de rulment}}$	%	1,25	1,03
↳ Rata capitalului propriu față de active imobilizate	$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Active imobilizate}}$	Nr. ori	1,47	1,48
C. Indicatori de rentabilitate și profitabilitate				
↳ Rata rentabilității economice	$\frac{\text{Profit brut}}{\text{Total active}} \times 100$	%	0	2,66
↳ Rata rentabilității financiare	$\frac{\text{Profit net}}{\text{Capitaluri proprii}} \times 100$	%	0	3,42
↳ Rata profitului (marja brută)	$\frac{\text{Profit brut}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100$	%	0	0,80
↳ Rentabilitatea capitalului social	$\frac{\text{Profit net}}{\text{Capital social}} \times 100$	%	0	24,27
↳ Rentabilitatea vânzărilor (marja netă)	$\frac{\text{Profit net}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100$	%	0	0,33
D. Indicatori de activitate (gestiune)				
↳ Viteza de rotație a capitalului economic angajat	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}}$	Nr. ori	3,40	3,30
↳ Viteza de rotație a activelor imobilizate	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate nete}}$	Nr. ori	12,28	15,39
↳ Viteza de rotație a activelor circulante	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active circulante}}$	Nr. ori	4,70	4,21
↳ Rotația stocurilor	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Stocuri}}$	Nr. ori	375,6	408,74
↳ Perioada de recuperare a creanțelor	$\frac{\text{Creante}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365$	zile	6,21	10,06

Anexa E

DENUMIRE INDICATORI		U. M.	2020	2021
↳ Perioada de rambursare a datoriilor	$\frac{\text{Obligatii}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365$	zile	63,82	75,36
↳ Rotația activelor	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}}$	Nr. ori	3,40	3,30
↳ Rotația capitalului propriu	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Capital propriu}}$	Nr. ori	8,38	10,39
↳ Rotația capitalului social	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Capital social}}$	Nr. ori	67,16	73,81
E. Indicatorii fondului de rulment				
↳ Fond de rulment total (FRT)	Total active – Active imobilizate	lei	1.285.969	1.579.327
↳ Fond de rulment propriu (FRP)	Capital propriu (permanent) – Active imobilizate	lei	229.017	207.632
↳ Necesari de fond de rulment (NFR)	(Stocuri + Creanțe + Active de regularizare) – (Datorii curente – Pasive de regularizare)	lei	-508.749	-392.925
↳ Trezoreria netă	Fond de rulment propriu – Necesari de fond de rulment	lei	737.766	600.557
↳ Productivitatea muncii	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Nr. mediu scriptic}}$	lei	75.557	99.154
↳ Situația netă (averea netă)	Active - Datorii	lei	721.167	639.341
F. Indicatori de structură				
↳ Imobilizări nete în total active	$\frac{\text{Active imobilizate nete}}{\text{Total active}}$	Nr. ori	0,28	0,21
↳ Stocuri în total active	$\frac{\text{Stocuri}}{\text{Total active}}$	Nr. ori	0,00905	0,01
↳ Disponibilități în total active	$\frac{\text{Disponibilități}}{\text{Total active}}$	Nr. ori	0,66	0,69
↳ Creanțe în total active	$\frac{\text{Creanțe}}{\text{Total active}}$	Nr. ori	0,06	0,09
↳ Capital social în total pasive	$\frac{\text{Capital social}}{\text{Total pasive}}$	Nr. ori	0,05	0,04
↳ Datorii pe termen lung în total pasive	$\frac{\text{Datorii pe termen lung}}{\text{Total pasive}}$	Nr. ori	0,19	0,17
↳ Datorii pe termen scurt în total pasive	$\frac{\text{Datorii pe termen scurt}}{\text{Total pasive}}$	Nr. ori	0,35	0,29

NOTA 10. ALTE INFORMATII
a. informații despre societate:

- ↳ Denumire: S.C. ECOPIATA S.A.
- ↳ Sediul social: Iași, Str. Anastasie Panu nr. 48
- ↳ Forma juridică: S.A.
- ↳ Forma capitalului: capital integral de stat
- ↳ Înregistrare la O.R.C.: J22/1092/2010
- ↳ Cod identificare fiscală: RO 27272228
- ↳ Cod CAEN: 6820 – Inchirierea și subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate.

S.C. ECOPIATA S.A. a fost înființată prin HCL nr. 261/28.07.2010 conform prevederilor Ordonanței nr. 71/2002, prin reorganizarea Direcției Piețe, 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 lei;
- ☞ 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 6.643.289 lei, din care:
- ☞ producția vândută 6.643.289 lei;
- ☞ vânzarea mărfurilor 0 lei;
- ☞ impozit pe profit curent 31.633 lei.

e. cheltuieli cu chirile: 5.520 lei.

f. cheltuieli cu redevențele pentru concesiunea bunurilor publice: 33.480 lei.

g. angajamente acordate (garanții, ipotecă, etc.): nu s-au identificat.

h. angajamente primite: nu s-au identificat.

i. 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.

j. Audit intern. Entitatea nu are organizată funcția de audit intern.

Anexa E

Potrivit art. 65(7) din Legea nr. 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și a situațiilor financiare anuale consolidate, entitățile a căror situații financiare anuale sunt supuse auditului statutar, sunt obligate să asigure exercitarea activității de audit intern potrivit cadrului legal.

Organizarea Auditului Intern este prevăzut și de art. 160(2) din Legea 31/1990, potrivit căruia, entitățile a căror situații financiare anuale sunt supuse auditului financiar potrivit legii, vor organiza auditul intern potrivit normelor elaborate de Camera Auditorilor Financiar din România

k. Controlul intern. Cu privire la activitatea de Control intern ca parte integrantă _din procesul de gestiune prin care societatea urmărește atingerea obiectivelor propuse, inclusiv la nivelul financiar-contabil, societatea a implementat cadrul metodologic și procedural privind controlul intern/managerial, cât și controlul financiar-contabil potrivit prevederilor legale, după cum urmează:

- OMFP nr. 1802/2014 Secțiunea 11;
- OSGG 600/2018 privind aprobarea Codului Controlului intern managerial al entităților publice.

Societatea a elaborat Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial aferent anului 2021 și a întocmit Situația centralizatoare privind stadiul implementării și dezvoltării sistemului de control intern/managerial în conformitate cu standardele de management și control intern.

- Conform O.G. 119/1999 art 4.aliniat(3) a întocmit Raportul asupra sistemului de control/intern managerial.

l. Gestionarea bunurilor materiale și bănești: potrivit Legii nr. 22/1969 privind angajarea gestionarilor, constituirea de garanții și răspunderea în legătură cu gestionarea bunurilor agenților economici, autorităților sau instituțiilor publice, societatea are obligația de a lua toate măsurile legate de gestionari, asigurând în principal următoarele:

- condițiile de vârstă, studii și vechime a gestionarilor;
- cazier judiciar;
- aviz de cogestiune, unde este cazul;
- verificarea cunoștințelor gestionarilor;
- garanții în numerar și garanții suplimentare, stabilirea plafoanelor valorice.

Societatea a întocmit planul anual de control financiar de gestiune pentru 2021 și a monitorizat modul de realizare a planului anual de control financiar de gestiune.

NOTA 11. STOCURI

Anexa E

- lei -

	Exercițiul precedent	Exercițiul curent	Observații
Materii prime și materiale consumabile	15.400	15.560	
Producția în curs de execuție			
Produse finite și mărfuri			
Materiale de natura ob. inventar	693	693	
TOTAL	16.093	16.253	

- Metoda de determinare a costurilor stocurilor utilizată: FIFO
- Eliminarea din costul stocurilor a: cheltuielilor generale de administrație, cheltuielilor de desfacere, pierderilor peste limitele normale, costul îndatorării.

NOTA 12. BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI

În cursul anului 2021 principalii indicatori au fost realizați după cum urmează:

Situația realizării bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2021

- RON -

0	1	Indicatori	Nr. rd.	Buget aprobat	Buget realizat	Diferenta (ron)	% Realizari
			3	4	5	6=4-5	7=5/4*100
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1+Rd.2+Rd.22)	1	7.000.000	6.762.102	-237.898	96,60
	1	Venituri totale din exploatare (Rd.2=Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din care:	2	6.983.000	6.745.363	-237.637	96,60
	a)	din producția vândută (Rd.3=Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:	3	6.878.000	6.643.289	-234.711	96,59
	a1	din vânzarea produselor	4	3.000	2.590	-410	86,33
	a2	din servicii prestate	5	3.170.000	3.008.159	-161.841	94,89
	a3	din redevențe și chirii	6	2.925.000	2.824.527	-100.473	96,57
	a4	alte venituri	7	780.000	808.013	28.013	103,59
	b)	din vânzarea marfurilor	8				
	c)	din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (Rd.10+Rd.11), din care:	9	2.500	1.969	-531	78,76
	c1	subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	10	2.500	1.969	-531	78,76
	c2	transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	11				
	d)	din producția de imobilizări	12				
	e)	venituri aferente costului producției în curs de execuție	13				
	f)	alte venituri din exploatare (Rd.15+Rd.16+Rd.19+Rd.20+Rd.21), din care:	14	102.500	100.105	-2.395	97,66
	f1	din amenzi și penalități	15	101.000	98.930	-2.070	97,95
	f2	din vânzarea activelor și alte operații de capital (Rd.16=Rd.17+rd.18), din care:	16	0	0	0	0,00
		- active corporale	17				
		- active necorporale	18				
	f3	din subvenții pentru investiții	19				
	f4	din valorificarea certificatelor CO2	20				
	f5	alte venituri	21	1.500	1.175	-325	78,33
	2	Venituri financiare (Rd22+Rd.23+Rd.24+Rd.25+Rd.26+Rd.27), din care:	22	17.000	16.738	-262	98,46
	a)	din imobilizări financiare	23				
	b)	din investiții financiare	24				

Anexa E

	c)	din diferente de curs	25					
	d)	din dobanzi	26	500	393	-107	78,66	
	e)	alte venituri financiare	27	16.500	16.345	-155	99,06	
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.28=Rd.29+Rd.130)	28	6.950.000	6.708.624	241.376	96,53	
	1	Cheltuieli de exploatare (Rd.29=Rd.30+Rd.78+Rd.85+Rd.113), din care:	29	6.950.000	6.708.624	241.376	96,53	
		A. Cheltuieli cu bunuri si servicii (Rd.30=Rd.31+Rd.39+Rd.45), din care:	30	2.781.000	2.574.260	206.740	92,57	
	A1	Cheltuieli privind stocurile (Rd.31=Rd.32+Rd.33+Rd.36+Rd.37+Rd.38), din care:	31	1.424.000	1.388.286	35.714	97,49	
	a)	cheltuieli cu materiile prime	32	0	0	0	-	
	b)	cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	33	104.000	78.845	25.155	75,81	
	b1	cheltuieli cu piesele de schimb	34	16.000	16.190	-190	101,19	
	b2	cheltuieli cu combustibilii	35	23.000	22.524	476	97,93	
	c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	36	20.000	2.931	17.069	14,65	
	d)	cheltuieli privind energia si apa	37	1.300.000	1.305.510	-6.510	100,50	
	e)	cheltuieli privind marfurile	38					
	A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terti (Rd.39=Rd.40+Rd.41+Rd.44), din care:	39	143.000	93.709	49.291	65,53	
	a)	cheltuieli cu intretinerea si reparabile	40	120.000	74.174	45.826	61,81	
	b)	cheltuieli privind chirile (Rd.41=Rd.42+Rd.43), din care:	41	6.000	5.520	480	92,00	
	b1	- catre operatori cu capital integral/majoritar de stat	42					
	b2	- catre operatori cu capital privat	43	6.000	5.520	480	92,00	
	c)	prime de asigurare	44	17.000	14.015	2.985	82,44	
	A3	Cheltuieli cu alte servicii executate de terti (Rd.45=Rd.46+Rd.47+Rd.49+Rd.56+Rd.61+Rd.62+Rd.68+Rd.67+Rd.68+Rd.77), din care:	45	1.214.000	1.092.265	121.735	89,97	
	a)	cheltuieli cu colaboratorii	46					
	b)	cheltuieli privind comisiunile si onorariul, din care:	47	60.000	60.000	0	100,00	
	b1	cheltuieli privind consultanta juridica	48	42.000	42.000	0	100,00	
	c)	cheltuieli de protocol, reclama si publicitate (rd.50+Rd.52), din care:	49	10.000	5.931	4.069	59,31	
	c1	cheltuieli de protocol, din care:	50	7.500	4.928	2.572	65,71	
		- tichete cadou ptr. cheltuieli de reclama si publicitate, potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificarile ulterioare	51					
	c2	cheltuieli de reclama si publicitate, din care	52	2.500	1.003	1.497	40,14	
		- tichete cadou ptr. cheltuieli de reclama si publicitate, potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificarile ulterioare	53					
		tichete cadou ptr. campanii de marketing, studiul pietei, promovarea pe pieta existente sau noi, potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificarile ulterioare	54					
		- ch. de promovare a produselor	55					
	d)	Ch. cu sponsorizarea potrivit O.U.G. nr.2/2015 (Rd.56=Rd.57+Rd.58+Rd.60), din care:	56	0	0	0	0,00	
	d1	ch. de sponsorizare in domeniul medical si sanatate	57					
	d2	ch. de sponsorizare in domeniile educatie, invatamant, social si sport, din care :	58					
	d3	-pentru cluburile sportive	59					
	d4	ch. de sponsorizare pentru alte actiuni si activitati	60					
	e)	cheltuieli cu transportul de bunuri si persoane	61	2.000	1.849	151	92,44	
	f)	cheltuieli de deplasare, delegare, transfer, din care:	62	12.000	5.220	6.780	43,50	

Anexa E

	- cheltuieli cu diurna (Rd.63=Rd.64+Rd.65), din care:	63	2.000	200	1.800	10,00
	- interna	64	2.000	200	1.800	10,00
	- externa	65				
g)	cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	66	25.000	23.152	1.848	92,61
h)	cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	67	2.000	1.269	732	63,43
i)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terti, din care:	68	1.100.000	991.844	108.156	90,17
i1	cheltuieli de asigurare si paza	69	140.000	114.540	25.460	81,81
	cheltuieli salubtate		830.000	786.699	43.301	94,78
i2	cheltuieli privind intretinerea si functionarea tehnicii de calcul	70	1.000	0	1.000	0,00
i3	cheltuieli cu pregatirea profesionala	71	10.000	1.000	9.000	10,00
i4	cheltuieli cu reevaluarea imobilizarilor corporale si necorporale, din care:	72	0	0	0	-
	- aferente bunurilor de natura domeniului public	73				
i5	cheltuieli cu prestatiile efectuate de filiale	74				
i6	cheltuieli privind recrutarea si plasarea personalului de conducere cf. Ordonantei de urgenta a Guvernului nr. 109/2011	75	0	0	0	-
i7	cheltuieli cu anunturile privind licitatiile si alte anunturi	76	1.000	0	1.000	0,00
j)	alte cheltuieli	77	3.000	3.000	0	100,00
	B. Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate (Rd.78=Rd.79+Rd.80+Rd.81+Rd.82+ Rd.83+Rd.84), din care:	78	370.000	364.091	5.909	98,40
a)	ch. cu taxa pt. activitatea de exploatare a resurselor minerale	79				
b)	ch. cu redeventa pentru concesiunea bunurilor publice si resursele minerale	80	33.480	33.480	0	100,00
c)	ch. cu taxa de licenta	81				
d)	ch. cu taxa de autorizare	82				
e)	ch. cu taxa de mediu	83				
f)	cheltuieli cu alte taxe si impozite	84	336.520	330.610	5.910	98,24
	C. Cheltuieli cu personalul (Rd.85=Rd.86+Rd.99+Rd.103+Rd.112), din care:	85	3.452.000	3.361.480	90.540	97,38
C0	Cheltuieli de natura salariala (Rd.86=Rd.87+Rd.91), din care:	86	2.708.000	2.621.402	86.598	98,80
C1	Cheltuieli cu salariile (Rd.87=Rd.88+Rd.89+Rd.90), din care:	87	2.468.000	2.387.910	80.090	96,75
	a) salariile de baza	88	2.275.000	2.195.557	79.443	96,51
	b) sporuri, prime si alte bonificatii aferente salariului de baza (conform CCM)	89	190.000	189.953	47	99,98
	c) alte bonificatii (conform CCM)	90	3.000	2.400	600	80,00
C2	Bonusuri (Rd.91=Rd.92+Rd.95+Rd.96+Rd.97+Rd.98), din care:	91	240.000	233.492	6.508	97,29
	a) cheltuieli sociale prevazute la art. 25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare, din care:	92	50.000	50.687	-687	101,37
	- tichete de cresa, cf. Legii nr.193/2006, cu modificarile ulterioare	93				
	- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr.193/2006, cu modificarile ulterioare	94				
	b) tichete de masa	95	190.000	182.805	7.195	96,21
	c) vouchere de vacanta	96				
	d) ch. privind participarea salariatilor la profitul obtinut in anul precedent	97	0	0	0	-
	e) alte cheltuieli conform CCM	98				

Anexa E

C3	Alte cheltuieli cu personalul (Rd.99=Rd.100+Rd.101+Rd.102), din care:	99	0	0	0	-
	a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	100				
	b) ch. cu drepturile salariale convenite în baza unor hotărâri judecătorești	101				
	c) cheltuieli de natură salariale aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii și comitete	102				
C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete (Rd.103=Rd.104+Rd.107+Rd.110+Rd.111), din care:	103	600.800	600.800	0	100,00
	a) pentru directori / directorat	104	389.600	389.600	0	100,00
	- componenta fixă	105	261.600	261.600	0	100,00
	- componenta variabilă	106	128.000	128.000	0	100,00
	b) pentru consiliul de administrație / consiliul de supraveghere, din care :	107	211.200	211.200	0	100,00
	- componenta fixă	108	132.000	132.000	0	100,00
	- componenta variabilă	109	66.000	66.000	0	100,00
	- secretar consiliul de administrație		13.200	13.200	0	100,00
	c) pentru AGA și cenzori	110	0	0	0	-
	d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	111				
C5	Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	112	143.200	139.258	3.942	97,25
D	Alte cheltuieli de exploatare (Rd.113=Rd.114+Rd.117+Rd.118+Rd.119+Rd.120+Rd.121), din care:	113	347.000	408.814	-61.813	117,81
a)	cheltuieli cu majorările și penalitățile (Rd.114=Rd.115+Rd.116), din care:	114	500	550	-50	110,00
	- către bugetul general consolidat	115	250		250	0,00
	- către alți creditori	116	250	550	-300	220,00
b)	cheltuieli privind activele imobilizate	117				
c)	cheltuieli aferente transferurilor privind plata personalului	118				
d)	alte cheltuieli	119	20.000		20.000	0,00
e)	ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	120	81.000	79.451	1.549	98,09
f)	ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (Rd.121=Rd.122-Rd.125), din care:	121	245.500	328.812	-83.312	133,94
	f1 cheltuieli privind ajustările și provizioanele	122	387.940	535.609	-147.669	138,08
	ajustări clienți incerti		74.790	93.512	-18.722	125,03
	provizioane concedii neefectuate		0	129.621	-129.621	-
	f1.1 - provizioane privind participarea la profit a salariaților	123	670	0	670	0,00
	f1.2 - provizioane în legătură cu contractul de mandat	124	312.480	312.476	4	100,00
	f2 venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare, din care :	125	142.440	206.797	64.357	145,18
	f2.1 din anularea provizioanelor (Rd.126=Rd.127+Rd.128+Rd.129), din care:	126	142.440	206.797	64.357	145,18
	- din participarea salariaților la profit	127	0	0	0	#DIV/0!
	- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante	128	47.740	8.432	-39.308	17,66
	- venituri din alte provizioane	129	94.700	198.365	103.665	209,47
2	Cheltuieli financiare (Rd.130=Rd.131+Rd.134+Rd.137), din care:	130	0	0	0	-

						<i>Anexa E</i>	
	a)	cheltuieli privind dobanziile, din care:	131	0	0	0	-
	a1	aferele creditelor pentru investiții	132	0	0	0	-
	a2	aferele creditelor pentru activitatea curentă	133				
	b)	cheltuieli din diferențe de curs valutar, din care:	134	0	0	0	-
	b1	aferele creditelor pentru investiții	135	0	0	0	-
	b2	aferele creditelor pentru activitatea curentă	136				
	c)	alte cheltuieli financiare	137				
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (rd.1-Rd.28)	138	50.000	53.477	3.478	106,96
		venituri neimpozabile	139	140.000	205.220	65.220	146,59
		cheltuieli nedeductibile fiscal	140	365.000	562.140	-197.140	154,01
IV		IMPOZIT PE PROFIT	141	44.000	31.633	-12.367	71,89
V		DATE DE FUNDAMENTARE					
1		Venituri totale din exploatare, din care (rd. 2)	142	6.983.000	6.745.363	-237.637	96,60
	a)	- venituri din subvenții și transferuri	143	2.500	1.968	-531	78,76
	b)	- alte venituri care nu se iau în calcul la determinarea productivității muncii, cf. Legii anuale a bugetului de stat	144				
2		Cheltuieli totale din exploatare, din care : (Rd.28)	145	6.950.000	6.708.624	-241.376	96,53
	a)	- alte cheltuieli din exploatare care nu se iau în calcul la determinarea rezultatului brut realizat în anul precedent, cf. Legii anuale a bugetului de stat	146				
3		Cheltuieli de natură salarială (Rd.86), din care :	147	2.708.000	2.621.402	86.598	96,80
	a)	- cheltuieli cu salariile aferente majorării salariului de bază minim brut pe țară, garantat în plată	147 a)	40.550	39.253	1.297	96,80
	b)	- cheltuieli cu salariile aferente reîntregirii acestora, pentru întreg anul 2021, ca urmare a creșterilor salariale din anul 2020	147 b)	0	0	0	-
	c)	- sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente reîntregirii acestora, pentru întreg anul 2021, determinate de acordarea de la bugetul asigurărilor pentru șomaj a indemnizației de 75 % din salariul de bază sau ca urmare a decontării unei părți din salariul angajaților, care au beneficiat de șomaj tehnic, reprezentând 41,5 % din salariul de bază brut corespunzător locului de muncă ocupat, în anul 2020 (conf Art. 48 alin 1, lit d din Legea bugetului de stat pe anul 2021 nr. 15/2021)	147 c)	35.555	34.418	1.137	96,80
4		Nr. de personal prognozat la finele anului	148	74	62	12	83,78
5		Nr. mediu de salariați	149	70	67	3	95,71
6	a)	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială (Rd. 147/Rd.149)/12*1000	150	3.223,81	3.260,45	-36,64	101,14
	b)	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, cf. OG 26/2013 [(Rd. 147- Rd. 92 - Rd.97)/Rd.149]/12*1000	151	3.164,29	3.197,41	-33,12	101,05
	c)	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natură salariale, recalculat cf. OG 26/2013 și legii anuale a bugetului de stat	152	3.073,68	3.105,78	-32,09	101,04
7	a)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoana) (Rd.2/Rd.149)	153	99,76	100,68	-0,92	100,92
	b)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	154	99,72	100,65	-0,93	100,93

		<i>Anexa E</i>				
c)	Productivitatea muncii in unitati fizice pe total personal mediu cantitate produse finite/persoana) W=QPF/Rd.149	155	0	0	0	0
c1)	Elemente de calcul a productivitatii muncii in unitati fizice, din care:	156				
	- cantitate produse finite (QPF)	157				
	- pret mediu (p)	158				
	- valoare = QPF*p	159				
	- pondere in venituri totale de exploatare = Rd.157/Rd.2	160				
8	Plati restante	161	0	0	0	-
9	Creante restante, din care :	162	255.000	271.632	-16.632	106,52
	- de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	163	5.000	0	5.000	0,00
	- de la operatori cu capital privat	164	235.000	271.259	-36.259	115,43
	- de la bugetul de stat	165			0	-
	- de la bugetul local	166	10.000	373	9.627	3,73
	- de la alte entitati	167	5.000	0	5.000	0,00
10	Credite pentru finantarea activitatii curente (soldul ramas de rambursat)	168				
Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd.28/Rd.1)*1000			992,86	992,09	0,77	99,92

Veniturile totale au fost realizate în proporție de 96,60 % față de nivelul prognozat în bugetul de venituri și cheltuieli. Veniturile din vânzarea produselor au fost realizate în proporție de 86,33 %, veniturile din prestări servicii în proporție de 94,89 %, veniturile din redevențe și chirii în proporție de 96,57 %, alte venituri (utilități subconsumatori) în proporție de 103,59 %, veniturile din subvenții de exploatare în proporție de 78,76 %, alte venituri din exploatare (penalități calculate clienților și venituri din litigii) în proporție de 97,66 %, iar veniturile financiare în proporție de 98,46 %.

În ceea ce privește cheltuielile totale, față de nivelul aprobat prin bugetul de venituri și cheltuieli, acestea au fost efectuate în procent de 96,53 %. Pe categorii de cheltuieli, nivelul cheltuielilor realizate a fost de 92,57 % la cheltuielile cu bunuri și servicii, 98,40 % la cheltuielile cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate, 97,38 % la cheltuielile cu personalul și 117,81 % la alte cheltuieli de exploatare.

Data: 17.05.2022
 Localitatea: Iași

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

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