



ROMANIA
JUDETUL CONSTANTA
CONSILIUL JUDEȚEAN CONSTANȚA

PROIECT DE HOTĂRÂRE NR. 166/12.07.2022
privind aprobarea Situațiilor financiare anuale încheiate la 31.12.2021 ale Regiei Autonome
Județene de Drumuri și Poduri Constanța

Președintele Consiliului Județean Constanța, Mihai Lupu, în baza prerogativelor stabilite de lege și a inițiativei exprimate în referatul de aprobare nr. 29419/07.07.2022, în calitate sa de inițiator, având în vedere:

- Raportul de specialitate al Direcției Generale Economico-Financiare nr. 30740/14.07.2022
- Adresa nr. 7842/30.05.2022 (înregistrată la CJC sub nr. 23138/630.05.2022) înaintată și susținută de R.A.J.D.P. Constanța;
- Hotărârea Consiliului de Administrație provizoriu al R.A.J.D.P. Constanța cu nr. 28/30.05.2022 privind avizarea situațiilor financiare anuale încheiate la 31.12.2021;
- prevederile O.M.F.P. nr. 1802 din 29.12.2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, prevederile art. 28 alin. (1) din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare și prevederile O.G. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare;
- prevederile O.G. nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, cu modificările și completările ulterioare, prevederile O.M.F.P. nr. 144/2005 privind aprobarea Precizărilor pentru determinarea sumelor care fac obiectul repartizării profitului conform Ordonanței Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, aprobată cu modificări prin Legea nr. 769/2001, cu modificările și completările ulterioare;
- prevederile O.M.F.P nr. 85 din 26 ianuarie 2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile;
- prevederile art. 173 alin. (1) lit. d) din O.U.G. 57/2019 privind Codul Administrativ, cu modificările și completările ulterioare;
- prevederile art. 7 alin. (13) din Legea nr. 52/2003 privind transparența decizională în administrația publică, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- prevederile Legii nr. 24/2000 privind normele de tehnică legislativă pentru elaborarea actelor normative, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

În temeiul prevederilor art. 182 alin. (2) din O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare,

PROPUNE:

Art. 1. Aprobarea Situațiilor financiare anuale, încheiate la data de 31.12.2021, ale Regiei Autonome Județene de Drumuri și Poduri Constanța, ce reprezintă anexe la prezentul act administrativ, după cum urmează:

- Bilanțul contabil la data de 31.12.2021;
- Contul de profit și pierdere la data de 31.12.2021;
- Date informative la data de 31.12.2021;
- Situația activelor imobilizate la data de 31.12.2021;

- Situația privind provizioanele și ajustările pentru deprecieri la data de 31.12.2021;
- Repartizarea profitului la data de 31.12.2021;
- Analiza rezultatului din exploatare la data de 31.12.2021;
- Situația creanțelor și datoriilor la data de 31.12.2021;
- Situația privind Acțiuni și Obligațiuni la data de 31.12.2021;
- Situația cu indicatorii regiei la data de 31.12.2021;
- Alte informații;
- Elemente ulterioare datei bilanțului;
- Situația fluxului de trezorerie la 31.12.2021;
- Situația modificării capitalului propriu la data de 31.12.2021;
- Declarația persoanelor care își asumă responsabilitatea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la data de 31.12.2021;
- Raportul de gestiune pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2021;
- Raportul administratorului la data de 31.12.2021;
- Balanța de verificare întocmită la data de 31.12.2021;
- Hotărârea Consiliului de Administrație provizoriu al R.A.J.D.P. Constanța cu nr. 28/30.05.2022 privind avizarea situațiilor financiare anuale încheiate la 31.12.2021;
- Raportul auditorului financiar independent asupra situațiilor financiare întocmite la data de 31.12.2021.

Art. 2. Legalitatea, responsabilitatea fundamentării și corectitudinea întocmirii documentației anexate proiectului de hotărâre, în raport de prevederile legale în vigoare, revin persoanelor semnatare/R.A.J.D.P. Constanța, în calitate de specialiști.

Art. 3. Prezentul proiect de hotărâre, ce urmează a fi înscris pe ordinea de zi a ședinței ordinare din luna Iulie 2022, se transmite, de Secretarul general al Județului, Comisiei de Buget-Finanțe, în vederea examinării, formulării de amendamente în scris, după caz, precum și întocmirii avizului cu privire la adoptarea sau, după caz, respingerea proiectului.

INIȚIATOR – PREȘEDINTELE CONSILIULUI JUDEȚEAN CONSTANȚA - MIHAI LUPU

Avizat pentru legalitate:
SECRETAR GENERAL AL JUDEȚULUI,
Nesrin Ceafar

CONSILIUL JUDEȚEAN CONSTANȚA

CABINET PREȘEDINTE

Nr. 29419 / 07.07.2022

REFERAT DE APROBARE

**la proiectul de hotărâre privind aprobarea Situațiilor financiare anuale,
încheiate la 31.12.2021,
ale Regiei Autonome Județene de Drumuri și Poduri Constanța**

RAJDP Constanța este o regie autonomă înființată de Consiliului Județean Constanța, prin reorganizarea Direcției Județene de Drumuri și Poduri Constanța, în conformitate cu prevederile Legii nr. 15/1990 și a Deciziei nr. 277/25.06.1991 a Prefecturii județului Constanța, restructurată în baza Deciziei nr. 56/31.03.1995 a Delegației Permanente a Consiliului Județean Constanța.

Prin Hotărârea C.J.C. nr. 430/2013 s-a hotărât atribuirea în gestiune directă către Regia Autonomă Județeană de Drumuri și Poduri Constanța a drumurilor județene, podurilor și podețelor aferente.

În conformitate cu prevederile art. 173 alin. (1) lit. d), alin. (2) lit. d) și alin. (5) lit. l) din O.U.G. 57/2019 privind Codul Administrativ, cu modificările și completările ulterioare, consiliul județean are atribuții în gestionarea serviciilor publice de interes județean și asigură, potrivit competențelor sale și în condițiile legii, cadrul necesar pentru furnizarea serviciilor publice de interes județean privind podurile și drumurile publice.

Consiliul Județean Constanța, în calitate de autoritate tutelară, deține controlul gestionării serviciului public și urmărește realizarea strategiilor în domeniul administrării drumurilor județene.

În conformitate cu prevederile art. 28 din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, RAJDP Constanța are obligativitatea de a întocmi situații financiare anuale în conformitate cu reglementările contabile conforme cu directivele europene.

Exercițiul financiar reprezintă perioada pentru care trebuie întocmite situațiile financiare anuale de către entitățile prevăzute de Legea contabilității nr. 82/1991 și coincide cu anul calendaristic.

Baza legală pentru închiderea anului financiar 2021 este Ordinul nr. 85 din 26 ianuarie 2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile, coroborat cu Ordinul nr. 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

Astfel, potrivit pct. 2.6 (3) din Anexa 1 la Ordinul nr. 58/2021 „*Entitățile mijlocii și mari, precum și entitățile de interes public întocmesc situațiile financiare anuale prevăzute la pct. 21 din Reglementările contabile aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare. Respectivele situații financiare anuale fac obiectul auditului statutar.*”, aspect îndeplinit și confirmat prin Raportul Auditorului Financiar Independent asupra situațiilor financiare întocmite la 31.12.2021 de către R.A.J.D.P. – elaborat de TVG TAX AUDIT S.R.L., înregistrată la Camera Auditorilor Financiar din România cu nr. 1345/2016.

Termenul de depunere a situațiilor financiare anuale la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor este cel reglementat la pct. 3.1 alin. (1) lit. a) din Anexa 1 la Ordinul nr. 58/2021, respectiv „*a) pentru societățile, societățile/companiile naționale, regiile autonome, institutele naționale de cercetare-dezvoltare, 150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;*”.

Astfel, în conformitate cu prevederile legale menționate mai sus, RAJDP Constanța a întocmit și a depus Situațiile financiare anuale pentru anul 2021, cuprinzând:

- Bilanțul contabil la data de 31.12.2021;
- Contul de profit și pierdere la data de 31.12.2021;
- Date informative la data de 31.12.2021;
- Situația activelor imobilizate la data de 31.12.2021;
- Situația privind provizioanele și ajustările pentru deprecieri la data de 31.12.2021;
- Repartizarea profitului la data de 31.12.2021;
- Analiza rezultatului din exploatare la data de 31.12.2021;
- Situația creanțelor și datoriilor la data de 31.12.2021;
- Situația privind Acțiuni și Obligațiuni la data de 31.12.2021;
- Situația cu indicatorii regiei la data de 31.12.2021;
- Alte informații;
- Elemente ulterioare datei bilanțului;
- Situația fluxului de trezorerie la 31.12.2021;
- Situația modificării capitalului propriu la data de 31.12.2021;
- Declarația persoanelor care își asumă responsabilitatea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la data de 31.12.2021;
- Raportul de gestiune pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2021;
- Raportul administratorului la data de 31.12.2021;
- Balanța de verificare întocmită la data de 31.12.2021;
- Hotărârea Consiliului de Administrație provizoriu al R.A.J.D.P. Constanța cu nr. 28/30.05.2022 privind avizarea situațiilor financiare anuale încheiate la 31.12.2021;
- Raportul auditorului financiar independent asupra situațiilor financiare întocmite la data de 31.12.2021.

Din cuprinsul Situațiilor financiare anuale întocmite la data de 31.12.2021 de către RAJDP Constanța, auditate de către un auditor independent și avizate de către Consiliul de Administrație, se desprind următoarele informații sintetice:

- Activul net este în valoare de 49.512.776 lei, în creștere față de anul 2020 cu 13.785.111 lei;
- Profitul net este în valoare de 6.468.305 lei, în scădere față de anul 2020 cu 8.749.711 lei;
- Profitul net în valoare de 6.468.305 lei nu a fost repartizat.

Având în vedere că:

- În conformitate cu prevederile art. 173 alin. (1) lit. d) din O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, Consiliul Județean Constanța are atribuții în domeniul gestionării serviciilor publice de interes județean și pe cale de consecință aprobă situațiile financiare anuale ale RAJDP Constanța;
- Situațiile financiare anuale întocmite la data de 31.12.2021 de către RAJDP Constanța, au fost înaintate către Consiliul Județean Constanța – Direcția Generală Economico-Financiară, la data de 30.05.2021, fiind înregistrate sub nr. 23138/30.05.2022;

În consecință, supun dezbaterii și aprobării Plenului Consiliului Județean Constanța Proiectul de Hotărâre privind aprobarea Situațiilor financiare anuale încheiate la 31.12.2021 ale Regiei Autonome Județene de Drumuri și Poduri Constanța.

PREȘEDINTE
Mihai LURU



**REGIA AUTONOMĂ JUDEȚEANĂ
DE DRUMURI ȘI PODURI CONSTANȚA**

"in reorganizare judiciară, in judicial reorganisation, en redressement"

str. Celulozei nr. 15 A, cod poștal 900155

Tel: 0241-693.523, 0241-693.527, 0372-704.682, 0372-704.683; Fax: 0241-630.696; E-mail: office@rajdpct.ro, rajdp@cjc.ro

Cod IBAN: RO43BTRL01401202D00671XX
Banca Transilvania sucursala Constanța

Cod IBAN: RO38TREZ2315069XXX002563
Treoreria Municipiului Constanța



Nr. ORC: J13/115/1991
CUI: RO 2749993

Către,

Nr. 9877 /06.07.2022

Ce nr 29613 /07.07.2022

CONSILIUL JUDEȚEAN CONSTANȚA

În atenția domnului Președinte al Consiliului Județean Constanța – Mihai LUPU

Stimate Domnule Președinte,

Prin prezenta, în vederea desfășurării în condiții optime a activității R.A.J.D.P. Constanța, în calitate de gestionar al Serviciului public de administrare a drumurilor și podurilor de interes județean, respectuos vă solicităm să supuneți dezbaterii și aprobării Plenului Consiliului Județean Constanța **următorul Proiect de Hotărâre, alături de anexele ce fac parte integrantă din acesta,** respectiv:

- **Proiect de Hotărâre privind aprobarea Situațiilor financiare anuale, încheiate la 31.12.2021, ale Regiei Autonome Județene de Drumuri și Poduri Constanța.**

Cu stimă,

**Director general adjunct,
Gabriel – Răzvan ZAGON**



**REGIA AUTONOMĂ JUDEȚEANĂ
DE DRUMURI ȘI PODURI CONSTANȚA RA**

str. Celulozei nr. 15 A, cod poștal 900155



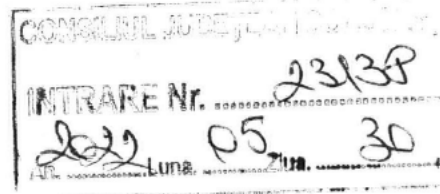
RONRC: J13/115/1991
CUI: RO 2749993

Tel: 0241-693.523, 0241-693.527, 0372-704.682, 0372-704.683; Fax: 0241-630.696; E-mail: office@rajdpct.ro, rajdp@cjc.ro

Cod IBAN: RO43BTRL01401202D00671XX
Banca Transilvania sucursala Constanța

Cod IBAN: RO38TREZ2315069XXX002563
Trezoreria Municipiului Constanța

Nr. 7842 din 30.05.2022



Către: Consiliul Județean Constanța

Referitor la: Situatii Financiare Anuale la 31.12.2021

Va inaintam spre aprobare Situatiile Financiare Anuale incheiate la 31.12.2021 impreuna cu anexele conform OMFP nr. 1802/2014 si OMFP 1969/2007.

DIRECTOR ECONOMIC,

Ec. Ioana – Lavinia Panu



**REGIA AUTONOMĂ JUDEȚEANĂ
DE DRUMURI ȘI PODURI CONSTANȚA RA**



str. Celulozei nr. 15 A, cod poștal 900155

RONRC: J13/115/1991

CUI: RO 2749993

Tel: 0241-693.523, 0241-693.527, 0372-704.682, 0372-704.683; Fax: 0241-630.696; E-mail: office@rajdpct.ro, rajdp@cjc.ro

Cod IBAN: RO43BTRL01401202D00671XX
Banca Transilvania sucursala Constanța

Cod IBAN: RO38TREZ2315069XXX002563
Trezoreria Municipiului Constanța

Nr. în reg. 44 / 30.05.2022

REGIA AUTONOMĂ JUDEȚEANĂ DE DRUMURI ȘI PODURI CONSTANȚA	
Nr. INTRARE	<u>4837</u>
IESIRE	
Data	<u>30.05.2022</u>

**Hotărârea Consiliului de Administrație
Nr.28/30.05.2022**

Consiliul de Administrație provizoriu al REGIEI AUTONOME JUDEȚENE DE DRUMURI ȘI PODURI CONSTANȚA, desemnat prin Hotărârea C.J.C. nr.300/22.12.2021 prin care au fost desemnați administratorii provizorii ai REGIEI AUTONOME JUDEȚENE DE DRUMURI ȘI PODURI CONSTANȚA și au acceptat în mod expres numirea, în temeiul Legii nr.31/1990 – privind societățile comerciale cu modificările și completările ulterioare, a dispozițiilor Ordonanței de Urgență nr.109/2011 privind guvernarea corporativă, modificată și completată,

HOTĂRĂȘTE:

1. Se avizează cu unanimitate de voturi *pentru* Bilanțul aferent anului 2021 pentru a merge spre aprobare către Consiliul Județean Constanța.
2. Se avizează cu unanimitate de voturi reportarea profitului anului 2021 pentru anul următor.

Președinte Consiliul de Administrație,
ZAGON GABRIEL RAZVAN

Secretar Consiliul de Administrație
MOȘNIANU CRISTIAN

ROMÂNIA
MINISTERUL JUSTIȚIEI



OFICIUL NAȚIONAL AL REGISTRULUI COMERTULUI

OFICIUL REGISTRULUI COMERTULUI
DI. PE LĂNGĂ TRIBUNALUL ..CONSTANȚA.....

ȘI LIBERTĂȚILOR CETĂȚENEȘTI

CERTIFICAT DE ÎNREGISTRARE

Firma: REGIA AUTONOMA JUDEȚEANĂ DE DRUMURI ȘI PODURI CONSTANȚA RA

Sediu social: CONSTANȚA, Str. Celulozei, Nr. 15A, Județul CONSTANȚA

Activitatea principală: Lucrări de construcții a drumurilor și autostrăzilor - 4211

Cod Unic de Înregistrare: 2749993 din data de: 19.01.1993

Nr. de ordine în registrul comerțului: J13/115/15.07.1991

Data eliberării:

10 MAR 2009

DIRECTOR,

Corina TAPU

Seria B Nr. 1811590

	REGIA AUTONOMĂ JUDEȚEANĂ DE DRUMURI ȘI PODURI CONSTANȚA			
	"In reorganizare Judiciară, In Judicial reorganisation, en redressement"		Nr. ORC: J13/115/1991 CUI: RO 2749993	
str. Celulozei nr. 15 A, cod poștal 900155 Tel: 0241-693.523, 0241-693.527, 0372-704.682, 0372-704.683; Fax: 0241-630.696; E-mail: office@rajdpct.ro, rajdp@cjc.ro				
Cod IBAN: RO43BTRL01401202D00671XX Banca Transilvania sucursala Constanța		Cod IBAN: RO38TREZ2315069XXX002563 Trezoreria Municipiului Constanța		

REGIA AUTONOMĂ JUDEȚEANĂ DE DRUMURI ȘI PODURI CONSTANȚA	
Nr. INTRARE	4597
IESIRE	
Data	25.05.2022

Avizat
 Director General
 Aurelian Acșinte

NOTA

AUTOR	Numar Entitate			
	Directia Economica RAJDP Constanta			
1.Referitor la	Reportarea profitului net aferent exercitiului financiar incheiat la 31.12.2021 al RAJDP Constanta			
2. Pentru		Aprobare	Avizare	Informare
	CA		X	
	AGA	X		
3. Hotararea propusa - Consiliul de Administratie avizeaza in vederea aprobarii de catre Adunarea Generala a Actionarilor reportarea profitului net aferent exercitiului financiar incheiat la 31.12.2021 al RAJDP Constanta in valoare de 6.468.305lei;				
4. Baza legala: - Legea societatilor nr. 31/1990 - Art. 111 alin (2) lit a); - Legea contabilitatii nr. 82/1991 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare - Art. 19 alin; - Actul constitutiv al RAJDP Constanta - Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014				
5. Continut RAJDP Constanta a incheiat rezultatul financiar aferent anului 2021 cu un profit de 6.468.305lei. In exercitiul financiar 2021 RAJDP Constanta perioada ianuarie 2021-25 noiembrie 2021 s-a aflat in procedura insolventei conform legii 85/2014 .Prin sentinta 1320/25.11.2021 s-a dispus inchiderea procedurii prin reinsertia regiei in circuitul economic .				



**REGIA AUTONOMĂ JUDEȚEANĂ
DE DRUMURI ȘI PODURI CONSTANȚA**

"in reorganizare judiciară, în judicial reorganisation, en redressement"

str. Celulozei nr. 15 A, cod poștal 900155

Tel: 0241-693.523, 0241-693.527, 0372-704.682, 0372-704.683; Fax: 0241-630.696; E-mail: office@rajdpct.ro, rajdp@cjc.ro



Nr. ORC: J13/115/1991

CUI: RO 2749993

Cod IBAN: RO43BTRL01401202D00671XX
Banca Transilvania sucursala Constanța

Cod IBAN: RO38TREZ2315069XXX002563
Trezoreria Municipiului Constanța

REGIA AUTONOMĂ JUDEȚEANĂ DE
DRUMURI ȘI PODURI CONSTANȚA
Nr. INTRARE 7596
IESIRE
Data 25.05.2022



AVIZAT

**Director General
Aurelian Acsinte**

NOTA DE FUNDAMENTARE

AUTOR	Numar Entitate	Directia Economica									
1. Referitor la	Situatiile financiare auditate pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021 ale Regiei Autonome Judetene de Drumuri si Poduri Constanta.										
2. Pentru		<table><tr><td>Informare</td><td>Avizare</td><td>Aprobare</td></tr><tr><td>CA</td><td>x</td><td></td></tr><tr><td>AGA</td><td></td><td>x</td></tr></table>	Informare	Avizare	Aprobare	CA	x		AGA		x
Informare	Avizare	Aprobare									
CA	x										
AGA		x									
3. Hotărârea propusă	Consiliul de Administratie avizeaza, in vederea aprobarii de catre Adunarea Generala a Actionarilor Situatiile Financiare ale Regiei Autonome Judetene de Drumuri si Poduri Constanta pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021, in baza Raportului administratorilor pentru anul 2021 privind activitatea economica si financiara a Regiei Autonome Judetene de Drumuri si Poduri Constanta si a Raportului auditorului independent cu privire la situatiile financiare ale regiei la data de 31.12.2021.										
4. Baza legala	Legea societatilor nr. 31/1990 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare; Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare;										

5. Continut

Situatiile financiare individuale auditate pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2021 ale Regiei Autonome Judetean de Drumuri si Poduri Constanta. au urmatorul cuprins:

- ✓ Bilant;
- ✓ Contul de profit si pierdere;
- ✓ Situatia modificarilor capitalurilor proprii;
- ✓ Situatia fluxurilor de numerar;
- ✓ Note explicative la situatiile financiare anuale;
- ✓ Raportul auditorului independent;
- ✓ Raportul Administratorilor pentru anul 2021, in care este prezentata activitatea societatii;

Bilant, sinteza din situatiile financiare, in lei:

	Denumirea indicatorului	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021	Variatii
A.	ACTIVE IMOBILIZATE			
I.	IMOBILIZARI NECORPORALE	18,057	12,213	-32%
II.	IMOBILIZARI CORPORALE	23,729,368	23,992,033	1%
III.	IMOBILIZARI FINANCIARE			
	ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	23,747,425	24,004,246	1%
B.	ACTIVE CIRCULANTE			
I.	STOCURI	8,015,071	7,546,969	-6%
II.	CREANTE	29,545,480	18,534,329	-37%
III.	INVESTITII FINANCIARE PE TERMEN SCURT	-	-	
IV.	CASA SI CONTURI LA BANCII	16,770,596	16,837,843	0%
	ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	54,331,147	42,919,141	-21%
C.	CHELTUIELI IN AVANS	11,035	129,458	1073%
D.	DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE UN AN	22,284,066	3,258,056	-85%
E.	DATORII CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN	2,536,413	-	
F.	PROVIZIOANE	3,677,487	4,714,839	28%
G.	VENITURI IN AVANS	13,863,976	9,567,174	-31%
H.	CAPITAL SI REZERVE			
I.	CAPITAL	5,766,524	5,766,524	0%
II.	PRIME DE CAPITAL (ct. 104)			
III.	REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	7,187,816	7,187,816	0%
IV.	REZERVE	2,439,106	2,439,106	0%
V.	PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA	5,441,947	27,651,025	408%
VI.	PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR	15,218,016	6,468,305	-57%
VII.	Repartizarea profitului (ct. 129)	-	-	
	TOTAL CAPITALURI	35,727,665	49,512,776	39%

Active imobilizate

La 31 decembrie 2021 fata de 31 decembrie 2020, activele imobilizate au crescut cu o valoare neta de 256.821lei, respectiv cu1%.

Stocuri

La 31 decembrie 2021 fata de aceeaasi perioada a anului 2020, stocurile au scazut cu 400.102 lei, respectiv cu 6%, ca efect al scaderii stocurilor, a scaderii productiei in curs de executie prin facturarea lucrarilor.

Creante

Creantele ce apartin RAJDP Constanta sunt structurate astfel:

AN	Creante comerciale	Alte creante	Total creante [lei]
2020	20.423.424	5.098.294	25.521.718
2021	14.188.831	4.495.334	18.684.165

Casa si Conturi la banci

La data de 31 decembrie 2021 pozitia de disponibilitati a RAJDP Constanta a crescut la 16.837.843 lei, de la 16.770.596 lei in 2020 astfel disponibilul isi mentine acelasi trend ,neinregistrand fluctuatii majore.

Cheltuieli in avans

Cheltuielile inregistrate in avans au crescut la 129.458 lei la 31 decembrie 2021, de la 11.035 lei la 31 decembrie 2020, in principal datorita sumelor platite in avans pentru asigurari, servicii IT (licente anuale) si impozite locale.

Datoriile Societatii

Datoriile ce apartin RAJDP Constanta. sunt structurate astfel:

AN	Sume datorate institutiilor de credit [lei]	Datorii comerciale [lei]	Alte datorii [lei]	Total datorii [lei]
2020	-	18.466.453	3.817.611	22.284.064
2021	-	1.355.168	1.902.888	3.258.056

Capitalul propriu

Capitalul propriu al Regiei în valoare de 49.512.776 lei, se compune din capitalul social și alte rezerve, respectiv:

- Capitalul social în suma de 5.766.524 lei (la 31 decembrie 2020: 5.766.524 lei), nefiind înregistrate modificări
- Rezerve din reevaluare în suma de 7.187.816 lei (la 31 decembrie 2020: 7.187.816 lei), nefiind înregistrate modificări.
- Rezerve legal constituite (în limita a 5% din profitul brut contabil) în suma de 1.153.305 lei (la 31 decembrie 2020: 1.153.305 lei).
- Rezultat reportat – reprezentând profitul nerepartizat, în suma de 27.269.333 lei, (la 31 decembrie 2020: 12.377.061 lei);
- Alte rezerve constituite în sumă de 1.285.801 lei (la 31 decembrie 2020: 1.285.801 lei);
- Rezultatul net al anului 2021 în sumă de 6.468.305 lei (la 31 decembrie 2020: 15.218.016 lei).

Profitul operational

În anul 2021 s-a realizat un profit operational de 7.714.806 lei, în scădere față de anul 2020 când s-a înregistrat un profit operational de 18.004.837 lei.

Rezultatul financiar

Rezultatul din activitatea financiară este profit de 11.678 lei, și a înregistrat o scădere față de anul 2020 de 16.475 lei, ca urmare a scaderii dobanzilor pe piața interbancară și a diminuării disponibilităților financiare pentru plasamente ale societății.

Cheltuiala cu impozitul pe profit

In anul 2021 societatea a inregistrat o cheltuiala cu impozitul pe profit de 1.258.179 lei .

Profitul net al perioadei

Ca efect al variatiilor mentionate mai sus, la finele anului 2021, rezultatul net a scazut de la un profit de 15.218.016 in 2020 la 6.468.305 in 2021

Principalii indicatori economico-financiari

Indicator	2020	2021	Formula de calcul
Indicatori de lichiditate			
Indicatorul lichiditatii curente	2.44	13.18	Active circulante / Datorii curente
Indicatorul lichiditatii imediate	2.08	10.86	Active circulante- Stocuri/ Datorii Curente
Indicatori de risc			
Gradul de indatorare	0%	0%	Datorii peste 1 an / Capital propriu *100
Indicatori de activitate			
Viteza de rotatie a debitelor clienti	81.21	136.9	Sold creante comerciale / Cifra de afaceri*365
Durata medie de plata a datoriilor comerciale	9.28	9.93	Datorii comerciale curente/Achizitii dela furnizori*365
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	2.6	2.08	Cifra de afaceri/Active imobilizate
Viteza de rotatie a activelor totale	0.79	0.81	Cifra de afaceri/Active totale
Indicatori de profitabilitate			
Rentabilitatea capitalului angajat	3.1	15.61	Profit brut din exploatare/Total capitaluri*100

Situatiile financiare anexate prezentei note, oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Regiei la data de 31 decembrie 2021 și a rezultatului operațiunilor sale și a fluxurilor de numerar pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, în conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor publice nr.

1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare.

Drept urmare, solicitam Consiliului de Administratie, avizarea in vederea aprobarii de catre Adunarea Generala a Actionarilor, a Situatilor Financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021 ale, Regiei Autonome Judetene de Drumuri si Poduri Constanta. in baza Raportului administratorilor pentru anul 2021 privind activitatea economica si financiara si a Raportului auditorului independent cu privire la situatiile financiare ale societatii la data de 31.12.2021.

6. Riscuri:

7. Anexe:

Anexa 1 Situatii financiare Regia Autonoma Judetena de Drumuri si Poduri Constanta. la data de 31 decembrie 2021

Anexa 2 – Raportul auditorului independent

Anexa 3 - raportul administratorilor aferent exercitiu financiar 2021

Autori

Semnatura

Director Economic
Lavinia PANU

PROCES VERBAL DE PREDARE - PRIMIRE

nr.386 din 26.05.2022

Societatea TVG TAX AUDIT SRL, având sediul social în Deva, B-dul Decebal, bloc 23, sc. G, Etaj 2, ap. 85, jud. Hunedoara, telefon 0722 829 712, număr de înregistrare la ORC J20/2015/2012, având cod unic de înregistrare RO 20905062, reprezentată legal prin dl. Terec Calin Gheorghe, în calitate de administrator denumită în continuare **PRESTATOR**

și

REGIA AUTONOMĂ JUDEȚEANĂ DE DRUMURI ȘI PODURI CONSTANȚA, (denumită în continuare Entitatea), cu sediul în localitatea Constanța, str. Celulozei, nr.15A, județul Constanța având CUI: 2749993, număr de înregistrare la ORC J13/115/1991, reprezentată prin dl. Acsinte Aurelian, în calitate de Director General, denumită în continuare **BENEFICIAR**

Am încheiat prezentul proces verbal, prin care prestatorul predă beneficiarului :

- Raportul auditorului financiar independent asupra situațiilor financiare întocmite la 31.12.2021 de către **REGIA AUTONOMĂ JUDEȚEANĂ DE DRUMURI ȘI PODURI CONSTANȚA R.A.**;
- Scrisoarea către conducere.

Beneficiarul, prin semnarea procesului verbal, recunoaște că a intrat în posesia lucrării contractate.

Am predat,

PRESTATOR,

Am primit,

BENEFICIAR

TVG TAX AUDIT SRL

Reprezentant legal
Terec Calin Gheorghe

**REGIA AUTONOMĂ JUDEȚEANĂ DE
DRUMURI ȘI PODURI CONSTANȚA
R.A.**

Reprezentant:
Acsinte Aurelian

**RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT
ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE ÎNTOCMITE LA
data de 31.12.2021
de către REGIA AUTONOMĂ JUDEȚEANĂ
DE DRUMURI ȘI PODURI CONSTANȚA R.A.**

Către

Acționarii REGIEI AUTONOME JUDEȚENE DE DRUMURI ȘI PODURI
CONSTANȚA R.A.,

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

Opinie

- 1 Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale **REGIEI AUTONOME JUDEȚENE DE DRUMURI ȘI PODURI CONSTANȚA R.A.**, ("Entitatea"), cu sediul în Municipiul Constanța, Str. Celulozei, nr.15A, C.U.I. RO2749993, 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:
 - Activ net/Total capitaluri proprii: 49.512.776 lei
 - Profitul exercițiului financiar: 6.468.305 lei
- 3 În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Entității la data de 31 decembrie 2021 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014").

Baza pentru opinie

- 4 Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European în cele ce urmează „Regulamentul”) și Legea nr.162/2017 („Legea”).

Autoritatea pentru Supragherea Publ
Activității de Audit Statutar (ASPAA)
Auditor financiar: ALIC DELI MAR
Registrul Public Electronic: AF11C

ea pentru Supragherea Publica a
ătil de Audit Statutar (ASPAAS)
le audit : TVG TAX AUDIT SRL
Registrul Public Electronic: FA 1345

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 Entitate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Alte informații – Raportul Administratorilor

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

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 că acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu punctele 489-491 din OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor 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 punctele 489-491 din OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Entitate 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

- 6 Conducerea Entității este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
- 7 În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Entității de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea îne intenționează să lichideze Entitatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al **REGIEI AUTONOME JUDEȚENE DE DRUMURI ȘI PODURI CONSTANȚA R.A.**

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

- 8 Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
- 9 Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de

fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.

- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Entității.
 - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
 - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoiele 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.
- 10 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.
- 11 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, că ar putea să ne afecteze independența și, unde este cazul, măsurile de siguranță aferente.
- 12 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 ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

14 În baza contractului de prestări servicii nr.20612/23.12.2019, ne-am angajat să audităm situațiile financiare ale **REGIEI AUTONOME JUDEȚENE DE DRUMURI ȘI PODURI CONSTANȚA R.A.**, pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2021. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 3 ani, acesta acoperind, până în prezent, exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2019, exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2020 și exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2021.

Confirmăm că:

- Opinia noastră de audit este în concordanță cu Scrisoarea Confidențială prezentată Conducerii Entității, pe care am emis-o în aceeași dată în care am emis și acest raport. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
- Nu am furnizat pentru Entitate **serviciile non audit** interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

În numele

TVG TAX AUDIT SRL:

înregistrată la Camera Auditorilor Financieri din România cu numărul 1345/2016
Ec. ALIC DELI-MARIA – auditor financiar partener (nr. matricol 1165)
Adresa auditorului: Deva, Bld. Decebal, bl. 23, ap. 85, județul Hunedoara

Deva, 26.05.2022

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statut
Auditor financiar : ALIC
Registrul Public Electron

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

RL
15

Nr.386 din 26.05.2022

Către,

REGIA AUTONOMĂ DE DRUMURI ȘI PODURI R.A. CONSTANȚA
Doamnei Ioana-Lavinia Panu, Director Economic
Domnului Aurelian Acsinte, Director General

Stimată Doamnă/Stimate Domn,

Dumneavoastră ați cerut ca noi să efectuăm auditul situațiilor financiare ale **REGIEI AUTONOME JUDEȚENE DE DRUMURI ȘI PODURI CONSTANȚA R.A.** la data de 31 decembrie 2021, a contului de profit și pierdere și a situației fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar care s-a încheiat la această dată.

Pe lângă raportul nostru asupra situațiilor financiare vă oferim prezenta Scrisoare privind aspectele semnificative sesizate de noi cu ocazia efectuării activității de audit, precum și recomandările noastre, respectiv:

1. Referitor la comitetul de audit

Posibile implicații contravenționale

Potrivit prevederilor art.65 alin.(1) – (6) din Legea nr.162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative:

”(1) Entitățile de interes public trebuie să aibă un comitet de audit, potrivit legii.

(2) Comitetul de audit trebuie să fie un comitet independent sau un comitet al consiliului de administrație sau de supraveghere al entității auditate. Acesta este alcătuit din membri neexecutivi ai consiliului de administrație sau de supraveghere al entității auditate și/sau din membrii desemnați de adunarea generală a acționarilor sau asociaților entității auditate sau, pentru entitățile care nu au acționari sau asociați, de un organism echivalent.

(3) Cel puțin un membru al comitetului de audit trebuie să dețină competențe în domeniul contabilității și auditului statutar, dovedite prin documente de calificare pentru domeniile respective.

(4) Comitetul de audit trebuie să aibă calificările prevăzute de lege în domeniul în care își desfășoară activitatea entitatea auditată.

Autoritatea pentru Supravegherea
Activității de Audit Statutar (ASf)
Auditor financiar: ALIC DELIU
Registrul Public Electronic: Af

Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
TAX AUDIT SRL
E-mail: FA 1345

(5) Majoritatea membrilor comitetului de audit trebuie să fie independenți de entitatea auditată. Președintele comitetului de audit este numit de membrii acestuia sau de către consiliul de supraveghere al entității auditate și este independent de entitatea auditată.

(6) Fără a aduce atingere responsabilității administratorului entității, membrilor consiliului de administrație/supraveghere, de conducere ori a altor membri care sunt numiți de adunarea generală a acționarilor sau asociaților din cadrul entității auditate, comitetul de audit are, printre altele, următoarele atribuții:

a) informează administratorul entității sau membrii consiliului de administrație/supraveghere ai entității auditate, după caz, cu privire la rezultatele auditului statutar și explică în ce mod a contribuit auditul statutar la integritatea raportării financiare și care a fost rolul comitetului de audit în acest proces;

b) monitorizează procesul de raportare financiară și transmite recomandări sau propuneri pentru a asigura integritatea acestuia;

c) monitorizează eficacitatea sistemelor controlului intern de calitate și a sistemelor de management al riscului entității și, după caz, a auditului intern în ceea ce privește raportarea financiară a entității auditate, fără a încălca independența acestuia;

d) monitorizează auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate, în special efectuarea acestuia, ținând cont de constatările și concluziile autorității competente, în conformitate cu art. 26 alin. (6) din Regulamentul (UE) nr. 537/2014;

e) evaluează și monitorizează independența auditorilor financiari sau a firmelor de audit în conformitate cu art. 21 - 25, 28 și 29 din prezenta lege și cu art. 6 din Regulamentul (UE) nr. 537/2014 și, în special, oportunitatea prestării unor servicii care nu sunt de audit către entitatea auditată în conformitate cu art. 5 din respectivul regulament;

f) răspunde de procedura de selecție a auditorului financiar sau a firmei de audit și recomandă adunării generale a acționarilor/membrilor organului de administrație sau supraveghere auditorul financiar sau firma/firmele de audit care urmează a fi desemnată/deseminate în conformitate cu art. 16 din Regulamentul (UE) nr. 537/2014, cu excepția cazului în care se aplică art. 16 alin. (8) din Regulamentul (UE) nr. 537/2014."

Apreciem că entitatea Dvs. nu are organizat comitetul de audit - contrar cadrului legal aplicabil, precizat mai sus.

Apreciem că această situație poate genera eventuale implicații contravenționale pentru entitatea Dvs.

Opinia noastră are la bază următoarele prevederi ale Legii nr.162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative:

art.44 alin. (1): "Constituie contravenții următoarele fapte:

- lit.b): încălcarea de către entitățile auditate a prevederilor (...) art.65 alin.(1)";

Autoritatea pentru Supravegherea Publ
Activității de Audit Statutar (ASPAA)
Auditor financiar : ALIC DELI MAR
Registrul Public Electronic : AF1165

pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAA)
audit : TVG TAX AUDIT SRL
Public Electronic : FA 1345

Arătăm, totodată, că art.20 alin.(1) din OUG nr.75/1999 privind activitatea de audit financiar, republicată, cu modificările și completările ulterioare, reglementează următoarele:

"Entitățile ale căror situații financiare anuale sunt supuse, potrivit legii, auditului statutar sunt obligate să organizeze și să asigure exercitarea activității de audit intern, potrivit legii", iar prevederile art.23 din același act normativ stabilesc că: "Responsabilii pentru organizarea activității de audit intern, coordonarea lucrărilor/angajamentelor și semnarea rapoartelor de audit intern trebuie să aibă calitatea de auditor financiar."

Apreciem că entitatea Dvs. nu are organizată și nu exercită activitatea de audit intern - contrar cadrului legal aplicabil, precizat mai sus.

Apreciem că această situație poate genera eventuale implicații contravenționale pentru entitatea Dvs.

Opinia noastră are la bază următoarele prevederi ale Legii nr.162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative:

art.44 alin. (1): "Constituie contravenții următoarele fapte:

- lit.b): încălcarea de către entitățile auditate a prevederilor (...) art.65 alin..(7)";

art.44 alin. (2): "Contravențiile prevăzute la alin.(1) se sancționează după cum urmează:

- lit.b): "cele prevăzute la lit.b), cu amendă de la 50.000 lei la 100.000 lei";

Potrivit prevederilor art.44 alin. (3) din Lege, "Constatarea contravențiilor și aplicarea prevederilor se fac de către persoanele stabilite prin ordin al președintelui ASPAAS."

Recomandarea noastră este următoarea: organizarea și exercitarea, în cadrul entității Dvs., a activității de audit intern în conformitate cu cadrul legal aplicabil.

Totodată, cu privire la riscul de continuitate a activității entității Dvs., în contextul actual generat de efectele epidemiei Covid-19, precum și a impactului stării de război din Ucraina, din analiza modalității de evaluare a riscului, a considerentelor care au fost luate în calcul în evaluarea riscului, am decis, pe baza raționamentului profesional și a informațiilor disponibile, că evaluarea realizată de conducerea entității Dvs. este rezonabilă la momentul emiterii raportului de audit.

Prezenta Scrisoare se adresează conducerii executive a **REGIEI AUTONOME JUDEȚENE DE DRUMURI ȘI PODURI CONSTANȚA R.A.**

În numele

TVG TAX AUDIT SRL:

înregistrată la Camera Auditorilor Financieri din România cu numărul 1345/2016

Ec. ALIC DELI-MARIA – auditor financiar (nr. matricol 1165)

Adresa auditorului: Deva, Blvd. Decebal, bl. 23, ap. 85, județul Hunedoara

Autoritatea pentru Supra
Activității de Audit Statu
Auditor financiar : ALIC D
Registrul Public Electroni

terea Publica a
ar (ASPAAS)
K AUDIT SRL
ic : FA 1345



MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
AUTORITATEA PENTRU SUPRAVEGHEREA PUBLICĂ A
ACTIVITĂȚII DE AUDIT STATUTAR



E-VIZĂ ANUALĂ

pentru exercitarea activității de audit financiar *

Seria: 130987

Prin prezenta se certifică faptul că

Societatea TVG TAX AUDIT S.R.L.

CUI 29905962, este firmă de audit înregistrată în Registrul public electronic cu nr. FA1345 **, și are dreptul să exercite activitatea de audit financiar pe perioada de valabilitate indicată mai jos.

Valabilitate:

de la data emiterii: **09 July 2021**

până la: **30 June 2022** sau până la anularea de către ASPAAS***



* emisă sub rezerva îndeplinirii condițiilor de acordare

** pentru verificare și confirmare accesați <https://www.aspaas.gov.ro/registrul-public-electronic>

*** pentru verificare și confirmare scanați codul QR



INTRU
ORMITATE
IGINALUL



„PROFESIONALISM ȘI INDEPENDENȚĂ”

AUTORIZAȚIE

Camera Auditorilor Financiari din România autorizează prin prezenta
Societatea Comercială TVG TAX AUDIT S.R.L.

cu sediul în DEVA, B-DUL DECEBAL, BL. 23, SC. G, ET. 2, AP. 85,
JUDETUL HUNEDOARA

pentru a desfășura activitatea de audit financiar și servicii profesionale
conexe acesteia, potrivit prevederilor legale.

Președinte,
Conferențiar univ. dr. Gabriel RADU

Autorizație nr. 1345

Data emiterii 20.12.2016



MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
AUTORITATEA PENTRU SUPRAVEGHEREA PUBLICĂ A
ACTIVITĂȚII DE AUDIT STATUTAR



E-VIZĂ ANUALĂ

pentru exercitarea activității de audit financiar *

Seria: 131071

Prin prezenta se certifică faptul că

DI./Dna. DELI MARIA ALIC

este auditor financiar înregistrat în Registrul public electronic cu nr. AF1165 **, și are dreptul să exercite activitatea de audit financiar pe perioada de valabilitate indicată mai jos.

Valabilitate:

de la data emiterii: **15 June 2021**

până la: **30 June 2022** sau până la anularea de către ASPAAS***



* emisă sub rezerva îndeplinirii condițiilor de acordare

** pentru verificare și confirmare accesați <https://www.aspaas.gov.ro/registrul-public-electronic>

*** pentru verificare și confirmare scanați codul QR

CAMERA AUDITORILOR FINANCIARI DIN ROMANIA



CARNET nr
1165

expiră la
30.09.2001

Semnătura
posesorului,

Nume: ALIC

Prenume: DELI MARIA



Vize anuale

Anul 2008



Valabil până
la

Anul 2009



Valabil până
la

Anul 2010



Valabil până
la

Anul 2011



Valabil până
la

Anul 2012



Valabil până
la

Anul.....

VIZAT

Valabil până
la

Regia Autonomă Județeană de Drumuri și Poduri Constanța RA

la 31 Decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în lei ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

REGIA AUTONOMĂ JUDEȚEANĂ DE DRUMURI ȘI PODURI CONSTANȚA	
Nr. INTRARE	7598
IEȘIRE	
Data	25.05.2022

Regia Autonomă Județeană de Drumuri și Poduri Constanța RA

SITUATII FINANCIARE

PREGATITE IN CONFORMITATE CU OMFP 1802/2014,

CU MODIFICARILE ULTERIOARE

LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA

31 DECEMBRIE 2021

Regia Autonomă Județeană de Drumuri și Poduri Constanța RA

la 31 Decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în lei ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

CUPRINS:

BILANT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

Regia Autonomia Judeteana de Drumuri si Poduri Constanta RA
la 31 Decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

BILANT

Denumirea elementului	Nr. rd.	Nr.	Sold la:	
			31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
A	B	Nota	1	2
ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZARI NECORPORALE				
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	1		-	-
2. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203 - 2803 - 2903)	2		-	-
3. Concesiuni, brevete, licente, marmi comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	3		18,057	12,213
4. Fond comercial (ct. 2071 - 2807)	4		-	-
5. Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (206 - 2806 - 2906)	5		-	-
6. Avansuri (ct. 4094)	6		-	-
TOTAL (rd. 01 la 06)	7		18,057	12,213
A. II. IMOBILIZARI CORPORALE				
1. Terenuri si constructii (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	8		13,523,176	12,967,988
2. Instalatii tehnice si masini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	9		10,200,160	11,008,834
3. Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10		6,032	15,211
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11		-	-
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231 - 2931)	12		-	-
6. Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235 - 2935)	13		-	-
7. Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216 - 2816 - 2916)	14		-	-
8. Active biologice productive (ct. 217 + 227 - 2817 - 2917)	15		-	-
9. Avansuri (ct. 4093)	16		-	-
TOTAL (rd. 08 la 16)	17		23,729,368	23,992,033
III. IMOBILIZARI FINANCIARE				

Regia Autonoma Judeteana de Drumuri si Poduri Constanta RA
la 31 Decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

1. Actiuni detinute la filiale (ct. 261 - 2961)	18		
2. Imprumuturi acordate entitatilor din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	-	-
3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262 + 263 - 2962)	20	-	-
4. Imprumuturi acordate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	-	-
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22	-	-
6. Alte imprumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* - 2969*)	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	23,47,425	24,004,246

ACTIVE CIRCULANTE

I. STOCURI

1. Materii prime si materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	4,052,906	3,871,052
2. Productia in curs de executie (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	803,768	1,744,278
3. Produse finite si marfuri (ct. 327 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	3,137,765	1,931,017
4. Avansuri (ct. 4091)	29	20,632	621
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	8,015,071	7,546,969

B.

II. CREANTE (Sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)

1. Creante comerciale (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	20,938,221	14,566,285
2. Sume de incasat de la entitatile afiliate (ct. 451** - 495*)	32		
3. Sume de incasat de la entitatile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453 - 495*)	33	-	-
4. Alte creante (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct. 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	8,607,259	3,968,044

Regia Autonoma Judeteana de Drumuri si Poduri Constanta RA
la 31 Decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

5. Capital subscris si nevarsat (ct. 456 - 495*)	35	-	-
TOTAL (rd. 31 la 35)	36	29,545,480	18,534,329
III. INVESTITII PE TERMEN SCURT			
1. Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct. 501 - 591)	37	-	-
2. Alte investitii pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38	-	-
TOTAL (rd. 37 + 38)	39	-	-
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII			
(din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	40	16,770,596	16,837,843
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	41	54,331,117	42,919,111
CHETUIELI IN AVANS (ct. 471) (rd. 43+44)			
	42	11,035	129,458
C. Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)			
	43	11,035	129,458
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	44	-	-
TOTAL ACTIVE			
DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN			
1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	45	-	-
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46	-	-
3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419)	47	60,036	89,502
D. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)			
	48	2,149,501	1,252,964
5. Efecte de comert de platit (ct. 403 + 405)	49	-	-
6. Sume datorate entitatilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50	-	-
7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	51	-	-

Regia Autonoma Judeteana de Drumuri si Poduri Constanta RA

la 31 Decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)			
	52	20,074,529	1,915,590
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	22,284,066	2,258,056
ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE			
E.	54	31,920,350	38,014,389
(rd. 41 + 43 - 53 - 70 - 73- 76)			
F.	55	55,667,775	62,018,635
DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN			
1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)			
	56	-	-
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)			
	57	-	-
3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419)			
	58	-	-
G.	59	-	-
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)			
5. Efecte de comert de platit (ct. 403 + 405)			
	60	-	-
6. Sume datorate entitatilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691+ 451***)			
	61	-	-
7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)			
	62	-	-

Regia Autonomia Judeteana de Drumuri si Poduri Constanta RA
la 31 Decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)		63	2,536,413	-
TOTAL (rd. 56 la 63)		64	2,536,413	-
PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct. 1515 + 1517)		65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)		66	-	-
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)		67	3,677,487	4,714,839
TOTAL (rd. 65 + 66 + 67)		68	3,677,487	4,714,839
VENITURI IN AVANS				
1. Subventii pentru investitii (ct. 475) (rd. 70 + 71):		69	11,656,811	9,567,174
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 475*)		70	137,766	1,776,154
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 475*)		71	11,519,045	7,791,020
2. Venituri inregistrate in avans (ct. 472) - total (rd. 73 + 74),		72	2,207,165	-
I. din care:				
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 472*)		73		
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 472*)		74	2,207,165	-
3. Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478) (rd. 76 + 77):		75	-	-
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 478*)		76	-	-

Regia Autonomă Județeană de Drumuri și Poduri Constanța RA
la 31 Decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în lei ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	77	-	-
(din ct. 478*)			
Fond comercial negativ (ct. 2075)	78	-	-
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75+78)	79	13,863,976	9,567,174
CAPITAL SI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris varsat (ct. 1012)	80		
2. Capital subscris nevarsat (ct. 1011)	81	-	-
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	82	5,766,524	5,766,524
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare	83	-	-
(ct. 1018)			
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	-	-	-
SOLD C	-	-	-
TOTAL (rd. 80 + 81 + 82 + 83 + 84)	85	5,766,524	5,766,524
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	87	7,187,816	7,187,816
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	88	1,153,305	1,153,305
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	89	-	-
3. Alte rezerve (ct. 1068)	90	1,285,801	1,285,801
TOTAL (rd. 88 la 90)	91	2,439,106	2,439,106
Actiuni proprii (ct. 109)	92	-	-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	93	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	94	-	-
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A) (ct. 117)	95	5,441,947	27,651,025

Regia Autonomă Județeană de Drumuri și Poduri Constanța RA
la 31 Decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în lei ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

	SOLD C			
	SOLD D	96	-	-
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct. 121)		97	15,218,016	6,468,305
	SOLD C			
	SOLD D	98	-	-
Repartizarea profitului (ct. 129)		99	325,744	-
CAPITALURI PROPRII - TOTAL				
(rd. 85 + 86 + 87 + 91 - 92 + 93 - 94 + 95 - 96 + 97 - 98 - 99)		100	35,727,665	49,512,776
Patrimoniul public (ct. 1016)		101	-	-
Patrimoniu privat (ct. 1017)		102	-	-
CAPITALURI - TOTAL (rd. 100 + 101 + 102)		103	35,727,665	49,512,776

Situațiile financiare au fost avizate de Consiliul de Administrație la data de 30 MAI 2022 și înaintate spre aprobare către Adunarea Generală a Acționarilor.

Director General,
Aurelian ACSINTE



Director Economic,
Ioana Lavinia PANU

Regia Autonomia Judeteana de Drumuri si Poduri Constanta RA
la 31 Decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Nr. Nota	Exercitiul financiar	
			2020	2021
A	B		1	2
Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 - 04 + 05 + 06)	1		61,856,252	49,817,251
Productia vanduta				
(ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708)	2		61,777,365	49,765,021
Venituri din vanzarea marfurilor (ct. 707)	3		78,887	52,230
1 Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	4		-	-
Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct. 766*)	5		-	-
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)	6		-	-
Venituri aferente costului productiei in curs de executie (ct. 711 + 712)	7			
Sold C			58,537	-201,966
Sold D	8		-	
Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale	9		-	
(ct. 721 + 722)				
Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct. 755)	10			-
Venituri din productia de investitii imobiliare (ct. 725)	11		-	-
Venituri din subventii de exploatare				
6 (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12		-	-

Regia Autonomă Județeană de Drumuri și Poduri Constanța RA

la 31 Decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în lei ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

7	Alte venituri din exploatare (ct. 751 + 758 + 7815)	13	2,010,142	3,875,453
	- din care, venituri din fondul comercial negativ (ct. 7815)	14	-	-
	- din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	15	1,312,230	1,768,253
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL				
(rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)		16	63,924,931	53,490,738
	a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct. 601 + 602)	17	17,739,111	15,143,163
8	Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)	18	210,454	100,920
	b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă) (ct. 605)	19	2,092,651	1,677,330
	c) Cheltuieli privind marfurile (ct. 607)	20	46,464	32,690
	Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21		17,240
	Cheltuieli cu personalul (rd. 23 + 24), din care:	22	15,974,654	16,732,441
9	a) Salarii și indemnizații (ct. 641 + 642 + 643 + 644)	23	15,574,345	16,263,131
	b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct. 645)	24	400,309	469,310
	a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	2,118,919	2,789,757
10	a.1) Cheltuieli (ct. 6811 + 6813 + 6817)	26	2,118,919	2,789,757
	a.2) Venituri (ct. 7813)	27		
	b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29-30)	28	233,887	1,873,981
	b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814)	29	800,864	2,128,800
	b.2) Venituri (ct. 754 + 7814)	30	566,977	254,819
11	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	9,387,384	6,377,970

Regia Autonoma Judeteana de Drumuri si Poduri Constanta RA

la 31 Decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	32	8,219,036	5,455,655
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; cheltuieli reprezentand transferuri si contributii datorate in baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	33	1,133,364	902,055
11.3. Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator (ct. 652)	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct. 655)	35		-
11.5. Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare (ct. 6587)	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581+ 6582 + 6583 + 6588)	37	34,984	20,260
Cheltuieli cu dobanzile de refinantare inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct. 666*)	38	-	-
Ajustari privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	-1,891,430	1,034,914
- Cheltuieli (ct. 6812)	40	4,017,223	2,082,744
- Venituri (ct. 7812)	41	5,908,653	1,047,830
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 + 22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	45,920,094	45,775,932
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	18,004,837	7,714,806
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44		
Venituri din interese de participare (ct. 7611 + 7612 + 7613)	45		
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	46	-	-

Regia Autonomă Județeană de Drumuri și Poduri Constanța RA

la 31 Decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în lei ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

	Venituri din dobanzi (ct. 766*)	47	16,850	11,761
13	- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	-	-
14	Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	-	-
15	Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	50		2
	- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	-	-	-
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45 + 47 + 49 + 50)		52	16,850	11,763
16	Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	-	-
	- Cheltuieli (ct. 686)	54	-	-
	- Venituri (ct. 786)	55	-	-
17	Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666*)	56		
	- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	-	-
	Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 668)	58	375	85
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53 + 56 + 58)		59	375	85
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):				
	- Profit (rd. 52 - 59)	60	16,475	11,678
	- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	-	-
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)		62	63,941,781	53,502,501
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)		63	45,920,469	45,776,017
18	PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A)			
	- Profit (rd. 62 - 63)	64	18,021,312	7,726,484
	- Pierdere (rd. 63 - 62)	65		

Regia Autonoma Judeteana de Drumuri si Poduri Constanta RA
la 31 Decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

19	Impozitul pe profit (ct. 691)	66	2,803,296	1,258,179
20	Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	67	-	-
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
21	- Profit (rd. 64 - 66 - 67)	68	15,218,016	6,468,305
	- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67); (rd. 66 + 67 - 64)	69		

Situatiile financiare au fost avizate de Consiliul de Administratie la data de 30 MAI 2022 si inaintate spre aprobare catre Adunarea Generala a Actionarilor.

Director General
Aurelian ACSINTE



Director Economic
Ioana Lavinia PANU

Regia Autonoma Judeteana de Drumuri si Poduri Constanta RA

la 31 Decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Situatia modificarilor in capitalul propriu

Descriere element	Sold la 31 decembrie 2021	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2021
		Total, din care		prin transfer	Total, din care	
0	1	2		3	4	5
Capital subscris neversat	-	-	-	-	-	-
Capital subscris versat	5.766.524	-	-	-	-	5.766.524
Rezerva din reevaluare	7.187.816	-	-	-	-	7.187.816
Rezerva legala	1.153.305	-	-	-	-	1.153.305
Alte rezerve	1.285.801	-	-	-	-	1.285.801
Rezultatul rep reprezentand profit nerepartizat	12.377.061	14.892.272	-	-	-	27.269.333
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	-6.935.114	7.316.806	-	-	-	381.692
Rezultatul exercitiului financiar - profit	15.218.016	39.587.132	-	-	48.336.843	6.468.305
Repartizarea profitului	-325.744	325.744	-	-	-	-
Total capitaluri si rezerve	35.727.665	62.121.954			48.336.843	49.512.776

Regia a constituit rezerva legala conform prevederilor Legii.

Rezerva legala este creata in conformitate cu prevederile Legii, conform careia 5% din profitul contabil anual inainte de impozitare este transferat la rezerve legale pana cand soldul acestora atinge 20% din capitalul social al Regiei.

Au fost constituite rezerve din profit la nivelul intregului profit inregistrat in anul 2020 in valoare de 15.218.016 lei.

Avand in vedere prevederile legale cu referire la modalitatea de repartizare a profitului respectiv

„Evidentierea in contabilitate a destinatiilor profitului contabil se efectueaza in anul urmatoare (dupa adunarea generala a actionarilor care a aprobat repartizarea profitului, prin inregistrarea sumelor reprezentand dividende cuvenite actionarilor, rezerve si alte destinatii, potrivit legii. adunarea generala a actionarilor „**Regia la momentul evidentierii in contabilitate a destinatiei profitului contabil se afla sub incidenta legii 85/2014 iar in conformitate cu prevederile art.55 din legea 85/2014 „dupa deschiderea procedurii si desemnarea administratorului special, adunarea generala a actionarilor/asociatilor/membrilor isi suspenda activitatea si se va putea intruni, la convocarea administratorului judiciar, in cazurile expres si limitativ prevazute de legea 85/2014”.**

Avand in vedere cele de mai sus in conformitate cu legislatia in vigoare si la solicitarea auditorului extern s-a procedat la corectia sumei distribuite ca rezerva fara aprobarea AGA in rezultat reportat.

Situatiile financiare au fost avizate de Consiliul de Administratie la data de 30 MAI 2022 si inaintate spre aprobare catre Adunarea Generala a Actionarilor.

Director General
Aurelian ACSINTEDirector Economic
Ioana Lavinia PANU

Regia Autonomă Județeană de Drumuri și Poduri Constanța RA

la 31 Decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în lei ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Exercitiul financiar		Sold la sfarsitul exercitiului
	Precedent		Curent
A	1		2
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare:			
Incasari de la clienti	72,463,733		63,903,805
Incasari diverse			350,224
Plati catre furnizori si angajati	75,274,669		60,429,019
Plati diverse			4,309,279
Dobanzi platite	0		0
Impozit pe profit platit	0		2,652,941
Dobanzi incasate	18,051		11,762
Trezorerie neta din activitati de exploatare	-2,792,885		-3,125,448
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitie:			
Plati pentru achizitionarea de actiuni			
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	2,797,114		
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale			
Dobanzi incasate			
Dividente incasate			
Trezorerie neta din activitati de investitie	-2,797,114		0
Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare:			
Incasari din finantare C.J.C	1,440,077		3,206,518
Incasari din imprumuturi pe termen lung	0		0
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	0		0
Plati pentru dobanda si asigurari leasing financiar	0		0
Trezorerie neta din activitati de finantare	1,440,077		3,206,518
Cresterea neta a trezoreriei si echivalentelor de trezorerie	-4,150,822		81,070
Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	20,772,686		16,622,164
Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar	16,622,864		16,703,234

Regia Autonomă Județeană de Drumuri și Poduri Constanța RA

la 31 Decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în lei ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

	ianuarie 21	februarie 21	martie 21	aprilie 21	mai 21	iunie 21	iulie 21	august 21	septembrie 21	octombrie 21	noiembrie 21	decembrie 21
Sold initial	16,622,164.82	16,444,347.32	15,208,097.31	11,279,900.55	11,429,875.97	11,470,102.04	6,276,482.08	8,087,208.08	5,975,262.87	5,720,425.77	9,456,696.07	11,361,783.97
Ne. cat.	Explicatii											
1	Incasari curente	2,786,271.40	1,301,135.50	4,116,480.69	2,261,515.77	2,526,151.88	4,577,710.36	5,945.24	4,733,800.41	7,927,631.02	10,147,507.95	6,739,909.76
2	Incasari debito r/clienti anteriori insolventei	59,690.00	24,548.63	23,135.50	44,849.28	67,364.18	544,504.77	66.85	43,500.00	28,941.36	40,546.47	142,300.62
3	Alte incasari, din care:	20,755.60	-	-	-	-	-	-	12,984.26	51,822.44	-	-
4	garantii buna executie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	restituti avansuri spre decontare	35.39	1,175.56	693.71	879.73	198.25	459.14	50.73	662.85	92.85	302.89	261.87
6	garantii participare licitati (GBE RADET lun)	8,750.00	27,000.00	86,188.00	-	-	16,860.00	-	9,000.00	-	1,000.00	-
7	alte incasari	10,566.66	9,106.64	2,164,052.64	279,206.19	18,552.02	795,088.61	22.14	173.44	48,816.52	33,643.91	2,149.35
8	restituti avansuri furnizori	-	-	-	-	-	-	6.76	2,502.82	2,357.08	6,470.64	535.00
9	Incasari dobanzi	1,403.53	1,531.31	1,241.21	1,101.70	1,079.62	736.26	52.52	645.15	585.99	614.94	1,198.40
62	Viramente interne	1,884,154.04	6,392,166.39	4,955,271.34	8,490,068.07	3,504,032.50	7,047,379.11	5,351,62.94	6,257,910.11	9,404,478.94	11,153,628.29	7,826,316.72
64	Garantii buna executie in conturi de garantii	100,596.78	45,172.88	155,416.91	76,846.47	100,163.89	175,156.88	214.74	151,183.54	288,781.81	384,988.14	248,522.64
	Total incasari	4,894,467.82	7,801,936.61	11,502,480.00	11,194,467.21	6,217,942.34	15,157,895.19	11,608,40.01	11,199,378.32	17,701,659.87	21,768,703.23	14,961,122.87
	Rest de incasari activitate curenta	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	PLI	754,647.94	514,844.40	2,849,138.90	565,608.51	453,820.26	2,883,808.77	1,822,61.62	2,979,425.64	2,776,366.17	2,687,218.35	3,103,551.73
10	Plati furnizori marfa activitatea curenta	491,980.88	37,849.14	30,452.10	31,631.89	1,316,596.25	1,244,29.33	2,268,619.64	2,025,029.75	2,029,921.00	2,548,594.37	310,254.58
11	Achizitii utilaje	148,241.49	273,581.99	106,690.87	218,726.49	238,891.50	435,353.00	386,88.53	874,805.14	520,245.74	489,813.87	414,063.10
12	Materiale productie de baza	103,783.83	39,971.27	74,781.96	79,874.14	125,805.77	122,471.91	122,16.99	105,509.76	63,697.09	95,495.52	94,773.27
13	Combustibil	718.76	153,262.48	5,471.99	558.47	34,925.06	4,336.40	31,113.57	4,609.67	64,604.51	1,572.95	566.20
14	Piese - anvelope	9,922.98	10,179.52	40,086.20	6,791.41	22,566.04	59,120.18	38,13.20	25,881.43	102,789.08	70,415.01	45,554.79
15	Consumabile	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Alte materiale	2,322,041.41	2,079,617.84	3,476,282.53	1,881,812.38	2,096,850.32	4,049,776.47	2,588,32.77	2,940,579.18	2,183,465.56	3,116,501.02	2,017,386.55
17	Plati furnizori servicii activitatea curenta, din care:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	asistenta juridica	-	-	59.50	-	-	-	-	-	-	-	-
19	administrato r judiciar	31,870.22	32,158.32	32,173.53	32,234.78	32,232.16	32,200.05	32,50.123	32,200.09	32,298.27	32,668.44	32,690.55
20	alte servicii	255,285.65	162,562.32	139,819.52	149,766.68	252,497.19	320,346.34	301,02.150	321,586.20	119,391.87	422,789.65	351,563.88
21	Plati intretinere si reparati	19,943.21	3,570.00	3,895.03	-	29,675.70	21,063.98	14,50.56	13,760.95	8,158.70	27,809.10	32,496.67
22	Plati postale	594.76	361.82	-	562.96	573.96	393.64	54.20	602.90	654.24	676.78	450.24
23	Plati reclama si publicitate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24	Plati salarii personal	973,608.00	1,121,779.00	964,928.00	948,694.95	881,491.00	977,111.00	1,018,74.00	998,247.44	1,052,674.00	985,118.00	944,522.00
25	Plati tichete de masa si tichete cadou	92,795.25	139,894.95	117,047.18	101,982.50	104,309.40	128,882.21	131,81.97	125,472.17	114,760.40	114,579.86	120,497.42
26	Plati contributi sociale si impozite salari	282,181.00	319,629.00	306,350.00	279,998.00	273,993.00	923,701.00	301,95.00	292,347.00	300,641.00	288,903.00	-
27	Plati alte datorii catre bugetul statului	246,651.00	113,212.00	1,853,618.91	178,697.00	292,674.48	1,020,055.00	248,55.00	680,748.00	15,780.00	630.00	100.00
28	Plati incalziri	80,377.15	-	-	51,684.08	132,132.84	501,281.85	196,55.26	235,172.35	284,366.04	817,595.52	213,742.50
29	Plati chirie, redeventa	112,410.82	2,874.42	-	2,247.45	25,628.91	2,942.00	24,294.30	2,871.00	13,109.44	109,245.57	37,700.00
30	Plati utilitati (telefo n, energie, etc)	224,267.36	181,909.82	87,252.42	133,926.99	70,394.73	105,491.28	90,21.79	246,571.08	238,639.60	313,156.12	279,691.29
31	Plati asigurat	2,056.99	310.00	1,141.44	2,056.99	247.95	16,308.00	9,02.96	-	2,992.00	3,128.98	3,832.00
32	Plati deconturi, din care:	8,678.32	6,574.68	9,850.99	10,781.85	7,670.52	6,714.11	10,02.93	9,914.46	10,949.02	19,498.15	12,408.47
33	transport personal si ordine deplasare	181.00	338.00	-	301.50	116.50	487.81	11.00	44.00	81.00	66.00	-
34	reparati si intretinere auto	5,138.00	60.00	1,195.00	1,900.00	1,450.00	2,185.00	2,00.00	1,574.08	5,557.70	6,961.00	945.00
35	piese	490.00	180.00	2,678.28	1,329.67	3,279.24	654.77	2,68.74	2,666.43	2,983.66	4,143.98	3,188.55
36	combustibil	140.10	1,192.74	1,850.00	2,305.11	1,154.71	660.17	1,37.69	1,309.05	272.01	250.00	1,997.95
37	protocol	700.00	650.00	-	970.00	234.00	1,025.00	52.00	450.00	-	-	-
38	alte taxe (ro vignete)	814.02	1,179.56	1,527.50	124.07	755.19	595.56	37.86	137.93	-	54.28	958.24
39	onorarii	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
40	imprimante	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
41	pro lectia muncii (apa minerala)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60.00
42	metrologie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
43	utilitati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
44	alte cheltuieli	130.00	280.00	63.00	2,814.00	500.00	51.00	14.63	1,963.60	263.39	2,248.00	316.00
45	alte materiale	80.00	1,694.38	1,391.71	787.50	180.88	1,054.90	75.01	313.37	1,714.48	1,696.58	2,539.97
46	alte materiale (sigerv, acetilena)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
47	reclama si publicitate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
48	ajutare materiale	1,000.00	1,000.00	1,145.50	-	-	-	2,01.00	1,500.00	-	2,500.00	800.00
49	restituire garantii materiale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
50	avansuri nejustificate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
51	restituire po priri retinute gresit	3.20	-	-	250.00	-	-	-	-	-	-	-
52	Plati taxe locale	-	-	164,628.00	648.00	4,867.00	648.00	64.00	435.00	110,663.98	4,365.00	-
53	Plati alte taxe (ro vignete, licentie, permise expl.)	11,906.51	28,569.22	18,146.90	15,549.06	8,998.08	8,222.62	8,05.55	17,315.59	27,862.23	8,925.29	69,207.84
54	Plati avansuri	4,760.00	-	-	-	-	2,500.00	-	2,500.00	-	1,040,652.32	-
55	Plati comisioane bancare	1,412.31	1,464.09	1,525.33	1,176.56	827.19	1,315.00	1,42.61	1,271.55	2,102.85	1,589.51	1,239.53
56	Alte plati, din care:	2,925,649.83	6,407,016.39	8,911,104.11	8,528,915.43	3,604,282.90	11,398,187.06	5,366.95	7,359,882.11	12,845,082.86	11,153,683.29	7,853,240.55
57	plati dobanzi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
58	garantii buna executie/participare licitati	35,595.75	14,850.00	72,880.76	38,847.36	35,850.00	-	1,51.63	16,860.00	9,000.00	-	23,338.00
59	Plati restituti garantii mat. catre salariati	6,091.04	-	-	-	-	5,271.01	13,71.96	-	-	-	3,585.83
60	Factura sio rmo marfa neco noma, eroare bancar	-	-	-	-	-	-	-	-	1,261.64	-	-
61	PLATI CONFORM PLAN REORGANIZARE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
62	Viramente interne	1,884,154.04	6,392,166.39	4,955,271.34	8,490,068.07	3,504,032.50	7,047,379.11	5,351,62.94	6,257,910.11	9,404,478.94	11,153,628.29	7,826,316.72
64	Garantii buna executie in conturi de garantii	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Total Plati	5,029,285.32	9,039,086.62	15,430,676.76	11,004,491.79	6,177,316.27	18,351,172.11	9,796.61	13,311,323.53	17,956,492.67	18,032,432.93	13,056,034.67
	Disponibil final exercitiul financiar	16,444,347.32	15,208,097.31	11,279,900.55	11,429,875.97	11,470,102.04	6,276,482.08	8,087,208.08	5,975,262.87	5,720,425.77	9,456,696.07	11,361,783.97
	Disponibil in luna	(777,817.50)	(1,236,250.00)	(5,928,196.76)	249,975.42	40,226.07	(5,193,276.91)	1,810.31	(2,111,945.21)	(254,837.10)	3,736,270.30	1,908,087.90

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

NOTA 1: INFORMATII DESPRE REGIE

Regia Autonomă Județeană de Drumuri și Poduri Constanța, unitate de interes public județean sub autoritatea Consiliului Județean Constanța a fost înființată prin Decizia nr. 277/25.06.1991 a Prefecturii Județului Constanța și reorganizată prin Decizia nr. 56/31.03.1995, prin preluarea activului și pasivului Direcției Județene de Drumuri și Poduri Constanța, în baza prevederilor legii nr. 15/1990. Regia are personalitate juridică, funcționează pe bază de gestiune economică și autonomie și desfășoară activități pe bază de comenzi sau contracte privind construirea, întreținerea și modernizarea drumurilor județene încheiate cu Consiliul Județean și respectiv consiliile locale pentru drumurile comunale și de prestări servicii similare executate pentru diverși beneficiari.

Regia Autonomă Județeană de Drumuri și Poduri Constanța are ca obiect principal de activitate: Lucrări de construcție a drumurilor și autostrăzilor, repararea, precum și întreținerea curentă și periodică a drumurilor județene, comunale și a podurilor și podețelor existente pe acestea, drumuri, poduri și podețe ce au fost transmise în administrarea sa de către Consiliul Județean Constanța; Executarea de lucrări aferente bunurilor pe care le deține în proprietatea sa sau cu orice alt titlu, precum și lucrări pentru alți beneficiari.

Regia Autonomă Județeană de Drumuri și Poduri Constanța este condusă de către administratorii provizorii ai Consiliului de Administrație numiți prin Hotărârea Consiliului Județean nr. 300/ 22.12.2021, iar activitatea curentă de către Directorul General și directorii executivi ai regiei.

Conform încheierii nr.828/29.12.2015 a fost descrisă procedura insolvenței, după o perioadă de reorganizare la data de 25.11.2021 prin sentința civilă 1320 s-a dispus închiderea procedurii prin reinsertia regiei în circuitul economic. Prin sentința 1320/25.11.2021 se constată că RAJDP Constanța a achitat în integralitate sumele datorate creditorilor înscrise în tabelul creditorilor înscrise în tabelul definitiv al creanțelor și nu înregistrează datorii scadente.

Regia Autonomă Județeană de Drumuri și Poduri Constanța este condusă de către administratorii provizorii ai Consiliului de Administrație numiți prin Hotărârea Consiliului Județean nr. 300/ 22.12.2021, iar activitatea curentă de către Directorul General și directorii executivi ai regiei.

NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

2.1. Bazele întocmirii situațiilor financiare

Acestea sunt situațiile financiare ale Regia Autonomă Județeană de Drumuri și Poduri Constanța RA., pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, întocmite în conformitate cu:

- Legea contabilității 82/1991 (republicată 2008), cu modificările ulterioare;
- Prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare („OMFP 1802/2014”).

Politicile contabile adoptate pentru întocmirea și prezentarea situațiilor financiare sunt în conformitate cu principiile contabile prevăzute de OMFP 1802/2014.

Aceste situații financiare cuprind:

- Bilant;
- Cont de profit și pierdere;
- Situația modificărilor capitalurilor proprii;
- Situația fluxurilor de trezorerie;
- Note explicative la situațiile financiare.

Situațiile financiare se referă doar la Regia Autonomă Județeană de Drumuri și Poduri Constanța RA., regia neavând filiale care să facă necesară consolidarea.

Înregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei ("RON").

Aceste situații financiare nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor, fluxurile de trezorerie și un set complet de note la situații financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții, altele decât România. De aceea, situațiile financiare sunt întocmite pentru uzul persoanelor care cunosc reglementările contabile și legale din România, inclusiv OMFP 1802/2014.

2.2.Principii contabile semnificative

Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii

Regia isi va continua in mod normal functionarea, fara a intra in stare de lichidare sau reducere semnificativa a activitatii.

Principiul permanentei metodelor

Regia aplica consecvent de la un exercitiu financiar la altul politicile contabile si metodele de evaluare.

Principiul prudentei

La intocmirea situatiilor financiare anuale, recunoasterea si evaluarea s-a realizat pe o baza prudenta si, in special:

- a) in contul de profit si pierdere a fost inclus numai profitul realizat la data bilantului;
- b) datoriile aparute in cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, au fost recunoscute chiar daca acestea devin evidente numai intre data bilantului si data intocmirii acestuia;
- e) provizioanele, amortizarile si ajustarile pentru depreciere sau pierdere de valoare au fost reflectate in cadrul cheltuielilor din exercitiului financiar -

Principiul contabilitatii de angajamente

Efectele tranzactiilor si ale altor evenimente au fost recunoscute atunci cand tranzactiile si evenimentele s-au produs (si nu pe masura ce numerarul sau echivalentul sau a fost incasat sau platit) si au fost inregistrate in contabilitate si raportate in situatiile financiare ale perioadelor aferente.

Au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii.

Veniturile si cheltuielile care au rezultat direct si concomitent din aceeasi tranzactie au fost recunoscute simultan in contabilitate, prin asocierea directa intre cheltuielile si veniturile aferente, cu evidentiarea distincta a acestor venituri si cheltuieli.

Principiul intangibilitatii

Bilantul de deschidere al exercitiului financiar corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar precedent.

Principiul intangibilitatii

Bilantul de deschidere al exercitiului financiar corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar precedent.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv

In vederea stabilirii valorii corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecaror componente ale elementelor de active si de datorii.

Principiul necompensarii

Valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta datorii, respectiv veniturile cu cheltuielile.

Contabilizarea si prezentarea elementelor din situatiile financiare, tinand cont de fondul economic al tranzactiei sau al angajamentului in cauza

Inregistrarea in contabilitate si prezentarea in situatiile financiare a operatiunilor economico-financiare reflecta realitatea economica a acestora, punand in evidenta drepturile si obligatiile, precum si riscurile asociate acestor operatiuni.

Principiul evaluarii la cost

Elementele prezentate in situatiile financiare au fost evaluate pe baza principiului costului de achizitie sau al costului de productie, mai putin imobiliarile corporale, care sunt evaluate pe baza metodei reevaluarii.

Principiul pragului de semnificație

Entitatea se poate abate de la cerințele cuprinse în reglementările contabile aplicabile referitoare la prezentările de informații și publicare, atunci când efectele respectării lor sunt nesemnificative.

2.3. Moneda de raportare

Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională („lei” sau „RON”). Contabilitatea operațiunilor efectuate în valută se ține atât în moneda națională, cât și în valută. Elementele incluse în aceste situații sunt prezentate în lei românești.

2.4. Utilizarea estimărilor contabile

Intocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMF 1802/2014, cu modificările ulterioare, presupune efectuarea de către conducere a unor estimări și presupuneri care influențează valorile raportate ale activelor și datoriilor și prezentarea activelor și datoriilor contingente la data situațiilor financiare, precum și valorile veniturilor și cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimări sunt revizuite periodic și, dacă sunt necesare ajustări, acestea sunt înregistrate în contul de profit și pierdere în perioada când acestea devin cunoscute.

2.5. Continuitatea activității

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității, care presupune ca regia să își continue activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții, conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar.

Pe baza acestor analize și planuri, conducerea consideră că Regia va putea să își continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

2.6. Conversii valutare

Tranzacțiile realizate în valută sunt înregistrate inițial la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României de la data tranzacției.

La data bilanțului, elementele monetare exprimate în valută și creanțele și datoriile exprimate în lei a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute se evaluează și se prezintă în situațiile financiare anuale la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României valabil la data încheierii exercitiului financiar.

Castigurile și pierderile din diferențele de curs valutar, realizate și nerealizate, între cursul de schimb al pieței valutare comunicat de Banca Națională a României de la data înregistrării creanțelor sau datoriilor în valută și a celor exprimate în lei a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute, sau cursul la care acestea sunt înregistrate în contabilitate și cursul de schimb de la data încheierii exercitiului financiar, sunt înregistrate în contul de profit și pierdere al exercitiului financiar respectiv.

Elementele nemonetare achiziționate cu plată în valută și înregistrate la cost istoric (imobilizări, stocuri) se prezintă în situațiile financiare anuale utilizând cursul de schimb valutar de la data efectuării tranzacției. Elementele nemonetare achiziționate cu plată în valută și înregistrate la valoarea justă (de exemplu, imobilizările corporale reevaluate) se prezintă în situațiile financiare anuale la această valoare.

Activele și datoriile monetare exprimate în valută sunt reevaluate în lei la cursul de schimb de la sfârșitul fiecărei luni, iar diferențele de curs sunt înregistrate în contul de profit și pierdere.

Cursul de schimb valutar la 31 decembrie 2021 a fost de 4,9481 RON/ EUR, iar la 31 decembrie 2020 a fost de 4,8694 RON pentru 1 EURO, respectiv 1 USD = 4,3707 RON (31 decembrie 2020: 1 USD = 3,9660 RON)

2.7. Politici contabile semnificative

Imobilizări necorporale

Imobilizările necorporale sunt evaluate la cost mai puțin amortizarea cumulată și pierderile cumulate din depreciere. Imobilizările necorporale achiziționate de Regie sunt prezentate la cost mai puțin amortizarea cumulată și pierderile de valoare (a se vedea politica contabilă (c)). Amortizarea este recunoscută în contul de profit și pierdere pe baza metodei liniare pe perioada de viață estimată a imobilizării necorporale. Majoritatea imobilizărilor necorporale înregistrate de Regie este reprezentată de programe informatice și licențe. Acestea sunt amortizate liniar pe o perioadă de 3-5 ani.

Imobilizări corporale

Costul / Evaluarea

Imobilizările corporale sunt recunoscute inițial la cost. Costul imobilizărilor corporale include prețul de achiziție și alte cheltuieli directe legate de achiziția și punerea în funcțiune a imobilizărilor corporale.

Piese de schimb importante și echipamentele de securitate sunt considerate imobilizări corporale atunci când se estimează că vor fi folosite pe parcursul unei perioade mai mari de un an.

După recunoașterea inițială, imobilizările corporale sunt evaluate la cost, mai puțin amortizarea cumulată și pierderile de valoare (a se vedea politica contabilă c)), și periodic sunt evaluate la valoarea justă.

Reevaluările de imobilizări corporale sunt făcute cu suficientă regularitate astfel încât valoarea contabilă să nu difere substanțial de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă de la data bilanțului.

La reevaluarea unei imobilizări corporale, amortizarea cumulată la data reevaluării este eliminată din valoarea contabilă brută a activului, iar valoarea netă determinată în urma corectării cu ajustările de valoare este recalculată la valoarea reevaluată a activului.

Cheltuieli ulterioare

Cheltuielile ulterioare efectuate în legătură cu o imobilizare corporală sunt cheltuieli ale perioadei în care au fost efectuate sau măjorează valoarea imobilizării respective, în funcție de beneficiile economice aferente acestor cheltuieli, potrivit criteriilor generale de recunoaștere.

În cazul înlocuirii unei componente a unui activ pe termen lung, regia recunoaște costul înlocuirii parțiale, valoarea contabilă a părții înlocuite fiind scoasă din evidența împreună cu amortizarea aferentă, dacă sunt disponibile aceste informații.

Imobilizări deținute în baza unui contract de leasing

Contractele de leasing financiar, care transferă Societății cea mai mare parte din riscurile și beneficiile aferente dreptului de proprietate asupra activelor, sunt capitalizate la data începerii leasingului la valoarea de achiziție a imobilizărilor corporale finanțate prin leasing. Activele capitalizate în cadrul unui contract de leasing financiar sunt amortizate pe o bază consecventă cu politica normală de amortizare pentru bunuri similare.

Amortizarea

Amortizarea valorii activelor imobilizate cu durate limitate de utilizare economică reprezintă alocarea sistematică a valorii amortizabile a unui activ pe întreaga durată de utilizare economică. Valoarea amortizabilă este reprezentată de cost sau altă valoare care substituie costul (de exemplu, valoarea reevaluată).

Amortizarea imobilizărilor corporale se calculează începând cu luna următoare punerii în funcțiune și până la recuperarea integrală a valorii lor de intrare. La stabilirea amortizării imobilizărilor corporale sunt avute în vedere duratele de utilizare economică și condițiile de utilizare a acestora.

Amortizarea este calculată folosind metoda amortizării liniare pe întreaga durată de viață a activelor. Regia calculează amortizarea contabilă pe baza duratelor de viață rămase stabilite de evaluator în raportul de evaluare sau de către specialiștii tehnici ai Societății. Amortizarea fiscală este calculată pe baza duratelor fiscale din Catalogul privind clasificarea mijloacelor fixe conform HG 2139/2004

Amortizarea

Duratele de viață pentru principalele categorii de imobilizări corporale sunt prezentate în tabelul de mai jos.

Tip	Durate Utile
Clădiri administrative și industriale	60-80
Vehicule	4-10
Aparate de măsură și control	4-10
Birotică	5-10
Altele	5

Terenurile și imobilizările în curs nu se amortizează. Investițiile în curs se amortizează începând cu momentul punerii în funcțiune.

Revizuirea duratei de amortizare poate fi justificată de o modificare semnificativă a condițiilor de utilizare, precum și în cazul efectuării unor investiții sau reparații capitale, altele decât cele determinate de întreținerea curentă, sau învechirea unei imobilizări corporale. De asemenea, în cazul în care imobilizările corporale sunt trecute în conservare, folosirea lor fiind întreruptă pe o perioadă îndelungată, poate fi justificată revizuirea duratei de amortizare. Atunci când elementele care au stat la baza stabilirii inițiale a duratei de utilizare economică s-au modificat, Regia stabilește o nouă perioadă de amortizare. Modificarea duratei de utilizare economică reprezintă o modificare de estimare contabilă.

Cedarea și casarea

O imobilizare corporală este scoasă din evidență la cedare sau casare, atunci când niciun beneficiu economic viitor nu mai este așteptat din utilizarea sa ulterioară.

În cazul scoaterii din evidență a unei imobilizări corporale sunt evidențiate distinct veniturile din vânzare, cheltuielile reprezentând valoarea neamortizată a imobilizării și alte cheltuieli legate de cedarea acesteia.

În scopul prezentării în contul de profit și pierdere, câștigurile sau pierderile obținute în urma casării sau cedării unei imobilizări corporale sunt determinate ca diferență între veniturile generate de scoaterea din evidență și valoarea sa neamortizată, inclusiv cheltuielile ocazionate de aceasta și sunt prezentate ca valoare netă, ca venituri sau cheltuieli, după caz, în contul de profit și pierdere, la elementul "Alte venituri din exploatare", respectiv "Alte cheltuieli de exploatare", după caz.

Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt materiile prime, producția în curs de execuție, marfurile, piesele de schimb, materialele consumabile și ambalajele. Aceste stocuri sunt în principal materiale consumabile și alte materiale specifice activității de întreținere și reparații în domeniul auto și reparații de echipamente energetice. Acestea sunt înregistrate ca stocuri în momentul achiziției și sunt trecute pe cheltuieli în momentul consumului în cadrul lucrărilor executate sau vânzării.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achiziției și prelucrării, precum și alte costuri suportate pentru a aduce stocurile în formă și în locul în care se găsesc. Reducerile comerciale acordate de furnizor și înscrise pe factura de achiziție ajustează în

Costul producției în curs de execuție cuprinde cheltuielile directe aferente producției, și anume: materiale directe, manopera directă, costul serviciilor prestate de terți sau subcontractori și alte cheltuieli directe, precum și cota cheltuielilor indirecte.

La ieșirea din gestiune stocurile se evaluează pe baza metodei costului mediu ponderat.

La data bilanțului, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mică dintre cost și valoarea realizabilă netă. Valoarea realizabilă netă este prețul de vânzare estimat a fi obținut pe parcursul desfășurării normale a activității, mai puțin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci când este cazul, și costurile estimate necesare vânzării. Dacă este cazul, se constituie ajustări de valoare pentru stocuri, în funcție de vechimea pe care acestea o au.

Creante

Conturile de clienți și conturi asimilate includ în principal facturile pentru bunurile livrate, lucrările executate și serviciile prestate.

Conturile de clienți și conturi asimilate sunt înregistrate la valoarea nominală, diminuată la valoarea recuperabilă estimată prin înregistrarea unei ajustări pentru pierderi de valoare. În general ajustările de valoare sunt înregistrate pentru creante vechi sau incerte.

Numerar și echivalente numerar

Disponibilitățile bănești sunt formate din numerar, conturi curente la bănci, depozite bancare pe termen de cel mult trei luni dacă sunt deținute cu scopul de a acoperi nevoia de numerar pe termen scurt, cecuri și efectele comerciale depuse la bănci. Descoperitul de cont este inclus în bilanț în cadrul sumelor datorate instituțiilor de credit ce trebuie plătite într-o perioadă de un an.

Pentru situația fluxului de trezorerie, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casă, conturi curente la bănci, investiții financiare pe termen mai scurt de trei luni, net de descoperitul de cont.

Pierderi de valoare

Valoarea contabila a activelor Societatii, altele decat stocurile, este analizata la data fiecarui bilant pentru a determina daca exista scaderi de valoare. Daca este cazul, o ajustare pentru depreciere este recunoscuta in contul de profit si pierdere sau in capitalurile proprii cand valoarea contabila a activului este superioara valorii sale recuperabile.

Ajustarea pentru depreciere poate fi reluata daca s-a produs o schimbare in conditiile existente in momentul determinarii valorii recuperabile. Reluarea unei ajustari pentru depreciere este efectuata numai in asa fel incat valoarea recuperabila a activului sa nu depaseasca valoarea sa neta contabila istorica, tinand cont de amortizare.

Imprumuturi

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate la suma primita. Onorariile si comisioanele bancare achitate in vederea obtinerii de imprumuturi pe termen lung se recunosc pe seama cheltuielilor inregistrate in avans. Cheltuielile in avans se recunosc la cheltuieli curente esalonat, pe perioada de rambursare a imprumuturilor respective.

Datorii

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

Contracte de leasing

Contractele de leasing in care Regia preia in mod substantial riscurile si beneficiile asociate proprietatii sunt clasificate ca leasing financiar. Celelalte contracte sunt clasificate ca leasing operational. Datoria fata de societatea de leasing este inclusa in bilant ca datorie privind contractul de leasing. Costurile de finantare sunt inregistrate in contul de profit si pierdere pe perioada leasingului la o rata constanta a dobanzii.

Platile facute in cadrul contractelor de leasing operational sunt inregistrate in contul de profit si pierdere liniar pe durata contractului de leasing. Reducerile de prime de leasing primite sunt recunoscute in contul de profit si pierdere ca reducere a cheltuielilor.

Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Regia are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia, iar datoria poate fi estimata in mod credibil. Provizioanele sunt revizuite la data fiecarui bilant si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta. In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse, provizionul este anulat prin reluare la venituri.

Valoarea recunoscuta ca provizion constituie cea mai buna estimare la data bilantului a costurilor necesare stingerii obligatiei curente.

Cea mai buna estimare a costurilor necesare stingerii datoriei curente este suma care Regia ar plati-o, in mod rational, pentru stingerea obligatiei la data bilantului sau pentru transferarea acesteia unei terte parti la acel moment.

Provizioane pentru restructurare

Regia recunoaste un provizion pentru restructurare in masura in care urmatoarele conditii sunt indeplinite cumulativ:

- a) Regia dispune de un plan oficial detaliat de restructurare care stipuleaza activitatea sau partea de activitate la care se refera, principalele locatii afectate de planul de restructurare, numarul aproximativ de angajati care vor primi compensatii pentru incetarea activitatii, distributia si posturile acestora, cheltuielile implicate si data de la care se va implementa planul de restructurare;
- b) Regia a provocat celor afectati o asteptare privind realizarea restructurarii prin inceperea implementarii acelui plan sau prin anuntarea principalelor sale caracteristici celor afectati de acesta.

Un provizion aferent restructurarii include numai costurile directe generate de restructurare, si anume cele care sunt generate in mod necesar de procesul de restructurare si nu sunt legate de continuarea activitatii entitatii. Cheltuielile referitoare la administrarea viitoare a activitatii nu sunt provizionate.

Provizioane pentru beneficiile salariatilor

De asemenea, Regia furnizeaza beneficii in bani in functie de vechimea in munca si la pensionare pentru salariatii. Regia inregistreaza provizioane pentru beneficiile angajatilor pe baza calculului efectuat.

Alte provizioane

Provizioane se recunosc de asemenea pentru litigii, amenzi și penalități, despăgubiri, daune și alte datorii incerte, impozite.

Rezerve din reevaluare

Diferența dintre valoarea rezultată în urma reevaluării și valoarea contabilă netă este prezentată la rezerva din reevaluare, ca un subelement distinct în "Capital și rezerve".

Dacă rezultatul reevaluării este o creștere față de valoarea contabilă netă, atunci aceasta se tratează astfel:

- ca o creștere a rezervei din reevaluare prezentată în cadrul elementului "Capital și rezerve", dacă nu a existat o descreștere anterioară recunoscută ca o cheltuială aferentă acelui activ, sau
- ca un venit care să compenseze cheltuiala cu descreșterea recunoscută anterior la acel activ.

Dacă rezultatul reevaluării este o descreștere a valorii contabile nete, aceasta se tratează astfel:

- ca o cheltuială cu întreaga valoare a deprecierei atunci când în rezerva din reevaluare nu este înregistrată o sumă referitoare la acel activ (surplus din reevaluare); sau
- ca o scădere a rezervei din reevaluare cu minimumul dintre valoarea acelei rezerve și valoarea descreșterii, iar eventuala diferență rămasă neacoperită se înregistrează ca o cheltuială.

Surplusul din reevaluare inclus în rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct în rezultatul reportat (contul 1175 "Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare"), atunci când acest surplus reprezintă un câștig realizat. Câștigul se consideră realizat la scoaterea din evidență a activului.

Conform legislației fiscale în vigoare, rezerva din reevaluare se impozitează în momentul schimbării destinației acesteia. Începând cu 1 mai 2009, ca urmare a modificărilor survenite în legislația fiscală, rezervele din reevaluare înregistrate după 1 ianuarie 2004 devin taxabile pe măsura amortizării imobilizării corporale respective.

Rezerve legale

Se constituie în proporție de 5% din profitul brut de la sfârșitul anului, până când rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social versat în conformitate cu prevederile legale.

Rezultat reportat

Profitul contabil rămas după repartizarea cotei de rezerva legală realizată, se preia în cadrul rezultatului reportat la începutul exercitiului financiar următor celui pentru care se întocmesc situațiile financiare anuale, de unde urmează a fi repartizat pe celelalte destinații legale.

Evidențierea în contabilitate a destinațiilor profitului contabil se efectuează în anul următor după adunarea generală a acționarilor care a aprobat repartizarea profitului, prin înregistrarea sumelor reprezentând dividende cuvenite acționarilor, rezerve și alte destinații, potrivit legii.

Venituri

Veniturile Regiei provin din prestarea de servicii de întreținere, reparații, execuție de lucrări de construcții-drumuri și servicii auto, precum și din vânzări de materiale, produse finite etc. Veniturile sunt recunoscute la valoarea justă a serviciilor prestate sau bunurilor livrate, nete de TVA, accize și alte taxe aferente vânzării.

Venituri din prestarea serviciilor

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute în perioada în care au fost prestate și în corespondența cu stadiul de execuție. Prestarea de servicii cuprinde inclusiv executarea de lucrări și orice alte operațiuni care nu pot fi considerate livrări de bunuri.

Stadiul de execuție al lucrării se determină pe baza de situații de lucrări care însoțesc facturile, procese-verbale de recepție sau alte documente care atestă stadiul realizării și recepția serviciilor prestate.

În cazul lucrărilor de construcții-montaj, recunoașterea veniturilor se face pe baza actului de recepție semnat de beneficiar, prin care se certifică faptul că executantul și-a îndeplinit obligațiile în conformitate cu prevederile contractului și ale documentației de execuție.

Contravaloarea lucrărilor nereceptionate de beneficiar până la sfârșitul perioadei se evidențiază la cost, în contul 332 „Servicii în curs de execuție”, pe seama contului 712 „Venituri aferente costurilor serviciilor în curs de execuție”.

Impozitul pe profit

Impozitul pe profit este calculat pe baza rezultatului fiscal anual, utilizând cota de impozit în vigoare la data bilanțului, ajustat cu corecțiile anilor anteriori.

Venituri și cheltuieli financiare

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobânzi și venituri din diferențe de curs valutar. Cheltuielile financiare cuprind cheltuielile cu dobânda aferentă împrumuturilor și cheltuieli din diferențe de curs valutar. Veniturile și cheltuielile financiare se recunosc pe baza contabilității de angajamente.

Costuri privind salariatii

Drepturile salariale pe termen scurt includ salariile și contribuțiile sociale. Drepturile salariale pe termen scurt sunt recunoscute ca și cheltuieli o dată cu prestarea serviciilor de către aceștia.

Evenimente ulterioare datei bilanțului

Prezentele situații financiare reflectă evenimentele ulterioare sfârșitului de an, evenimente care furnizează informații suplimentare despre poziția Regiei la data încheierii bilanțului sau cele care indică o posibilă încălcare a principiului continuității activității (evenimente ce determină ajustări). Evenimentele ulterioare ce nu constituie evenimente ce determină ajustări sunt prezentate în note atunci când sunt considerate semnificative.

Erori contabile

Erorile constatate în contabilitate se pot referi fie la exercitiul financiar curent, fie la exercitiile financiare precedente; erorile din perioadele anterioare se referă inclusiv la prezentarea eronată a informațiilor în situațiile financiare anuale. Corectarea erorilor se efectuează la data constatării lor.

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

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

Corectarea erorilor aferente exercitiului financiar curent se efectuează pe seama contului de profit și pierdere. Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente se efectuează pe seama rezultatului reportat.

Corectarea erorilor aferente exercitiilor financiare precedente nu determină modificarea situațiilor financiare ale acelor exercitii. În cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informațiilor comparative prezentate în situațiile financiare. Informații comparative referitoare la poziția financiară și performanța financiară, respectiv modificarea poziției financiare, sunt prezentate în notele explicative. În notele explicative la situațiile financiare sunt prezentate de asemenea informații cu privire la natura erorilor constatate și perioadele afectate de acestea.

NOTA 3: ACTIVE IMOBILIZATE

Denumirea elementului	Valoarea bruta			
	Sold la inceputul exercitiului financiar 2021	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar 2021
0	1	2	3	4=1+2-3
Imobilizari necorporale	131,868	0	0	131,868
Concesiuni, brevete, licente, marci	25,206	0	0	25,206
Alte imobilizari necorporale	106,662	0	0	106,662
Imobilizari corporale	61,894,704	3,193,568	146,989	64,941,283
Terenuri	2,937,083	0	0	2,937,083
Constructii	11,315,403	0	146,989	11,168,414
Echipamente tehnologice	27,141,925	2,961,424	0	30,103,349
Aparate si instalatii de masurare	2,404,488	0	0	2,404,488
Mijloace de transport	17,957,843	218,200	0	18,176,043
Mobilier, birotica, echip. de protectie	137,962	13,944	0	151,906
Imobilizari corporale in curs	0	0	0	0
Avansuri pentru imobilizari corporale	0	0	0	0
Total	62,026,572	3,193,568	146,989	65,073,151

Creșterea activelor imobilizate se datorează achizițiilor de utilaje, echipamente și aparatură detaliate în tabelul de mai jos.

Situatia privind cresterea imobilizarilor corporale

Denumire mf.	Valoare	Amo. cumulata	Amo. luna	Data pif	Dur. normata	Dur. cons.	Dur. ramasa
REPARTIZOR ASFALT VOGEL S1600-31 SERIE	993,320	103,471	10,347	18.02.2021	96	9	87
CILINDRU 2.5-3.0T HAMM HD 12IVV	138,478	28,850	2,885	18.02.2021	48	9	39
CILINDRU 3.5-4.0T HAMM HD 13IVV	193,282	40,267	4,027	18.02.2021	48	9	39
CILINDRU COMPACTOR LISS 10-12T HAMM HD	415,415	86,545	8,654	18.02.2021	48	9	39
CILINDRU MIXT 14-18T HAMM H 16I	423,423	88,213	8,821	18.02.2021	48	9	39
EXCAVATOR SENILE	794,900	57,961	8,280	11.05.2021	96	6	90
CURATITOR CU PRESIUNE HD 5/15 C	2,606	724	0	15.12.2021	36	0	36
NOTEBOOK 250 G7 INTEL CORE+ACCESORII	3,486	968	97	11.02.2021	36	9	27
NOTEBOOK 250 G7 INTEL CORE+ACCESORII	3,486	968	97	11.02.2021	36	9	27
NOTEBOOK 250 G7 INTEL CORE+ACCESORII	3,486	968	97	11.02.2021	36	9	27
NOTEBOOK 250 G7 INTEL CORE+ACCESORII	3,486	968	97	11.02.2021	36	9	27
REMORCA PLATFORMA (TRAILER) 50TO,	218,200	29,093	3,637	05.04.2021	60	7	53
TOTAL	3,193,568	438,997	47,039				

Denumirea elementului	Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar 2021	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reducere sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar 2021
0	5	6	7	8=5+6-7
Imobilizari necorporale	113,811	5,844	0	119,655
Concesiuni, brevete, licente, marci	8,728	4,599	0	13,327
Alte imobilizari necorporale	105,083	1,245	0	106,328
Imobilizari corporale	38,165,334	2,783,914	0	40,949,248
Terenuri	0	0	0	0
Constructii	729,310	408,199	0	1,137,509
Echipamente tehnologice	22,637,607	1,205,075	0	23,842,682
Aparate si instalatii de masurare	1,922,743	73,521	0	1,996,264
Mijloace de transport	12,743,744	1,092,354	0	13,836,098
Mobilier, birotica, echip. de protectie	131,930	4,765	0	136,695
Imobilizari corporale in curs	0	0	0	0
Avansuri pentru imobilizari corporale	0	0	0	0
Total	38,279,145	2,789,758	0	41,068,903

Regia detine la finalul anului 2021 in administrare active in valoare de 2.229.192.503 lei acestea regasindu-se evidentiata extrabilantier .

NOTA 4: CREANTE

Creante	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021	Termen de lichiditate pentru soldul de la 31 decembrie 2021	
			Sub 1 an	Peste 1 an
Avansuri catre furnizori	47,908	2,131	2,131	-
Creante comerciale – terti	20,863,089	16,461,040	8,607,245	7,853,795
Ajustari pentru creante de incasat de la terti	-487,573	-2,274,340	-2,274,340	-
Total creante comerciale – terti, net	20,423,424	14,188,831	6,335,036	7,853,795
Debitori diversi	4,754,827	130,311	130,311	-
Ajustari de depreciere pentru debitori diversi				-
TVA neexigibila	7,994	39	39	-
Alte creante	335,473	4,364,984	4,015,541	349,443
Total alte creante – terti, net	5,098,294	4,495,334	4,145,891	349,443
Total creante	25,521,718	18,684,165	10,480,927	8,203,238

Regia inregistreaza la finalul anului 2021 o diminuare de creante ,in schimb inregistreaza o crestere a ajustarilor pentru creante de incasat datorita faptului ca la finele anului 2021 s-a constatat ca nu au fost constituite ajustari conform legii respectiv pentru sumele neincasate in termenul de 270 zile .
Ajustarile constituite indeplinesc conditiile de deductibilitate fiscala.

NOTA 5: STOCURI

Denumire	Sold 31 decembrie 2020	Intrari	iesiri	Sold 31 decembrie 2021
Materii prime	2,150,550.18	9,798,169.18	10,155,850.15	1,792,869.21
Materiale auxiliare	1,770,240.88	6,398,717.25	6,169,266.87	1,999,691.26
Obiecte de inventar	124,809.37	140,174.39	199,892.18	65,091.58
Materiale consumabile in curs de aprov	0.00	5,600.00	0.00	5,600.00
Servicii in curs de executie	6,254.09	1,003,852.40	0.00	1,010,106.49
Semifabricate	797,514.39	37,886.30	101,228.53	734,172.16
Produce finite	2,234,947.34	20,389,344.93	21,121,803.95	1,502,488.32
Produce reziduale	829,311.60	314,787.56	93,997.42	1,050,101.74
Diferente de pret la produse	0.00	-1,973,309.54	-1,334,957.65	-638,351.89
Marfuri	73,505.62	294.18	32,975.66	40,824.14
Ambalaje	7,306.33	549.75	55.99	7,800.09
Ajustari depreciere produse agricole	0.00	0.00	-24,044.86	(24044,86)
TOTAL	7,994,439.80	36,116,066.40	36,516,068.24	7,570,393.10

NOTA 6: CASA ȘI CONTURI LA BANCİ

	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021
Disponibil în bancă	16,617,649	16,690,515
Numerar în casă	4,515	12,720
Alte valori	148,432	134,608
Total casă și conturi la bancă	16,770,596	16,837,843

NOTA 7: DATORII

La 31 decembrie 2021, datoriile regiei sunt după cum urmează:

Datorii comerciale	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2021		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Sume datorate instituțiilor de credit	-	-	-	-	-
Avansuri încasate în contul comenzilor	60,036	89,502	89,502	-	-
Datorii comerciale - alte părți legate				-	-
Datorii comerciale - furnizori terți	2,150,837	1,258,126	1,258,126	-	-
Total datorii comerciale	2,150,837	1,258,126	1,258,126	-	-
Sume datorate entităților din grup	-	-	-	-	-
Alte datorii	16,255,580	7,540	7,540	-	-
Total alte datorii	16,255,580	7,540	7,540	-	-
Total	18,466,453	1,355,168	1,355,168	-	-

Alte Datorii	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2021		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Salarii si datorii asimilate	550,646	567,793	567,793	-	-
Asigurari sociale	279,441	269	269	-	-
Impozit profit	2,652,941	1,258,179	1,258,179	-	-
Impozit salarii	630			-	-
Alte datorii fiscale	103,171			-	-
Garantii	9,553	61,038	61,038	-	-
Alte datorii	155,229			-	-
Total	3,817,611	1,887,279	1,887,279	-	-

Datoriile comerciale reprezinta sume de plata catre furnizori pentru achizitia de stocuri necesare realizarii lucrarilor .
Regia nu inregistreaza la momentul aprobarii situatiilor financiare datorii restante

Regia Autonoma Judeteana de Drumuri si Poduri Constanta RA

la 31 Decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 8: PROVIZIOANE SI AJUSTARI

	Sold la 31 decembrie 2020	Constituire	Reluare	Sold la 31 decembrie 2021
Provizioane pentru garantii acordate clientilor	3,677,487	1,139,164	1,045,391	3,771,260
Provizioane pentru concedii de odihna- ang		843,740		843,740
Alte provizioane		99,840		99,840
Total	3,677,487	2,082,744	1,045,391	4,714,840

	Sold la 31 decembrie 2020	Constituire	Reluare	Sold la 31 decembrie 2021
Ajustari pentru deprecierea materialelor din care:		24,045		24,045
pentru deprecierea produselor agricole		24,045		24,045
Ajustari pentru deprecierea clientilor	487573	2044024	257257	2274340
Total	487,573	2,068,069	257,257	2,298,385

NOTA 9: CAPITAL SI REZERVE

La 31 decembrie 2021, capitalul social al Societatii este 5.766.524 ron.

NOTA 10: CIFRA DE AFACERI

	2020	2021
Lucrari executate si servicii prestate	57,146,700	46,568,020
Venituri din chirii	3,840	6,657
Vanzari de marfuri, produse	4,705,712	3,226,624
Venituri din alte activitati		15,947
Cifra de afaceri	61,856,252	49,817,248

NOTA 11: CHELTUIELI CU PERSONALUL SI INFORMATII PRIVIND SALARIATII, MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE SI CONDUCERE.

Cheltuielile cu salariile si contributiile aferente inregistrate in cursul anilor 2020 si 2021 sunt urmatoarele:

	2020	2021
Cheltuieli cu salariile	13.990.270	14.890.891
Cheltuieli cu tichetele de masa acordate angajatilor	1.584.075	1.372.240
Cheltuieli cu asigurarile sociale	400.309	469.310

11.1. Administratori si Directori

Cheltuielile cu remunerarea directorilor cu contract de mandat, a membrilor si secretarului Consiliului de Administratie, a membrilor si secretarului Adunarii Generale a Actionarilor, inclusiv contributiile sociale, au fost dupa cum urmeaza:

	2020	2021
Remunerarea directorilor cu contract de mandat		11.002
Remunerarea membrilor Consiliului de Administratie	-	4.173
Total		15.175

Nu au fost acordate imprumuturi directorilor sau administratorilor.

11.2. Salariati

Numarul mediu al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza:

	2020	2021
Personal conducere	2	3
Personal administrativ	107	118
Personal productie	175	177
Total numar mediu de salariati	284	298

11.3 Cheltuieli de audit

Costurile contractuale pentru servicii de audit cu auditorul financiar pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2021 au fost conform contract de audit.

NOTA 12: INFORMATII PRIVIND RELATIILE CU PARTILE LEGATE

Nu e cazul.

NOTA 13: PROGRAMUL DE INVESTITII

Obiectiv investitii	Total program 2021 lei		
	Total	din care	
		surse proprii	alte surse
TOTAL, din care:	3193	3193	-
Dotări si alte cheltuieli de investitii din care:	3193	3193	-

NOTA 14: GESTIUNEA RISCURILOR

Riscul de rata a dobânzii

Regia nu are împrumuturi bancare sau alte împrumuturi pe termen lung purtătoare de dobândă, de aceea riscul de rata a dobânzii este evaluat ca fiind scăzut.

Riscul de credit

Regia are o importantă concentrare a riscului de credit. Creanțele comerciale sunt prezentate diminuate de ajustările pentru clienți incerti. Regia consideră că ajustările înregistrate reprezintă cea mai bună estimare a pierderilor din valoarea creanțelor la data bilanțului.

Riscuri fiscale

Controalele fiscale sunt frecvente în România, acestea constând în verificări amănunțite ale registrelor contabile ale contribuabililor. Astfel de controale au loc uneori după luni sau chiar ani de zile de la stabilirea obligațiilor de plată. În consecință, societățile pot datora impozite și amenzi. În plus, legislația fiscală este supusă unor modificări frecvente, iar autoritățile manifestă de multe ori inconsecvență în interpretarea legislației. Managementul consideră că a înregistrat în mod adecvat obligațiile fiscale din situațiile financiare anexate. Cu toate acestea, persista riscul ca autoritățile fiscale să adopte poziții diferite în interpretarea acestor probleme.

Risc de lichiditate

Riscul de lichiditate reprezintă riscul ca Regia să întâmpine dificultăți în onorarea obligațiilor asociate datoriilor financiare care sunt decontate prin transferul numerarului sau altui activ financiar. Politica societății în privința managementului lichidității este de a menține, în măsura în care este posibil, suficiente resurse lichide pentru a onora obligațiile pe măsura ce acestea ajung la scadență, în condiții normale și de stres, pentru evitarea pierderilor neacceptabile. În ce privește managementul riscului de lichiditate, politica societății este de a menține o linie de credit disponibilă.

Riscul valutar

Riscul valutar apare atunci când tranzacțiile financiare viitoare sau activele și datoriile recunoscute sunt exprimate într-o valută, altă decât moneda funcțională a entității. Acest risc este în mare parte acoperit prin active și datorii dacă tarifele în cea mai mare parte a contractelor cu furnizorii și clienții exprimați în Euro sunt facturate și stinse în RON. Astfel, riscul valutar este limitat la cel privind stingerea datoriilor în perioada dintre emiterea facturilor și efectuarea plăților.

NOTA 15. EVENIMENTE ULTERIOARE

Operațiune militară Ucraina

Operațiunea militară care este în desfășurare în Ucraina și sancțiunile impuse Federației Ruse ar putea avea un impact asupra economiilor europene, dar și globale. **Entitatea nu are o expunere directă semnificativă la Ucraina, Rusia sau Belarus.** Cu toate acestea, este posibil ca impactul asupra situației economice generale să necesite revizuirea anumitor ipoteze și estimări. Acest lucru ar putea conduce la ajustări semnificative ale valorii contabile ale anumitor active și datorii în exercițiul financiar următor. În prezent, conducerea nu poate estima cu certitudine impactul evenimentelor, întrucât acestea se schimbă de la o zi la alta.

Impactul pe termen lung poate afecta fluxurile de numerar și profitabilitatea. Cu toate acestea, la data prezentelor situații financiare, Regia își îndeplinește obligațiile la scadență și, prin urmare, aplică în continuare principiul continuității activității ca bază pentru întocmirea situațiilor financiare.

Situațiile financiare au fost avizate de Consiliul de Administrație la 30 mai 2022 și înaintate spre aprobare către Adunarea Generală a Acționarilor.

Director General
Aurelian ACSINTE



Director Economic
Lavinia Ioana PANU

R.A.J.D.P. CONSTANTA
COD UNIC DE INREGISTRARE: 2749993

SITUATII FINANCIARE ANUALE
INCHEIATE LA 31.12.2021

CONFORM OMFP NR. 1802 / 2014 si OMFP 1969 / 2007

NR. CRT.	EXPLICATIA	NR. FILE
1	CAPAC SITUATII FINANCIARE	1
2	BILANT - FORMULAR LISTAT COD 10	4
3	CONT DE PROFIT SI PIERDERE - LISTAT COD 20	3
4	DATE INFORMATIVE - LISTAT - COD 30	8
5	SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE LISTAT -COD 40	3
6	NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE CONFORM OMFP 1802 / 2014	10
7	SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE	1
8	SITUATIA MODIFICARII CAPITALULUI PROPRIU	1
9	DECLARATIA SCRISA A PERSOANELOR CARE ISI ASUMA RASPUNDEREA PENTRU INTOCMIREA SITUATIILOR FINANCIARE ANUALE CONFORM ART.10 ALIN. 1 LEGEA 82/1991 - FORMULAR LISTAT	1
10	BALANTA DE VERIFICARE A CONTURILOR SINTETICE LA 31.12.2021	6
11	RAPORTUL DE GESTIUNE	1
12	RAPORTUL ADMINISTRATORULUI FORMA LUNGA	
13	RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR	
14	COD UNIC DE INREGISTRARE -COPIE XEROX	1
15	HOTARAREA CONSILIULUI JUDETEAN CONSTANTA	1
	TOTAL FILE	41

Director General,
Ing. Aurelian Acsinte



Director Economic,
Ec. Ioana - Layinia Panu

Intocmit,

Sef Serviciu Financiar-Contabilitate,

Ec. Petcu Monica Mirela

MINISTERUL FINANTELOR
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Signature Not Verified

Digitally signed by Ministerul
Finanțelor Publice
Date: 2022.05.30 17:05:22 EEST
Reason: Document MFP

Index încărcare: 385602470 din 30.05.2022

Ați depus un formular tip S1002 cu numărul de înregistrare **INTERNT-385602470-2022** din data de **30.05.2022** pentru perioada de raportare 12 2021 pentru CIF: **2749993**.

Nu există erori de validare.

Ministerul Finantelor Publice

Agentia Nationala de Administrare Fiscala

Succes depunere

Pentru a depune o nouă declarație apăsați [aici](#).

Fișierul dumneavoastră cu numele "bilant_2749993_2021-semnat.pdf" a fost depus cu succes. Indexul este **385602470**.

Notati cu grijă indexul! El poate fi folosit pentru a urmări starea fișierului depus de dumneavoastră pe viitor.

Acest mesaj nu constituie confirmarea înregistrării documentului. Confirmarea depunerii va fi afisată în recipisă.

Urmăriți recipisa și starea fișierului la opțiunea "Vizualizare stare" disponibilă pe portalul ANAF la adresa: <https://www.anaf.ro/StareD112/>

Bifați numai
dacă
este cazul:

- ☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
- ☐ Sucursala
- ☐ GIE - grupuri de interes economic
- ☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

☒ An☐ Semestru

Anul

2021

Suma de control

5.766.524

Entitatea R. A. J. D. P. CONSTANTA

Adresa

Județ

Constanta

Sector

Localitate

Constanta

Strada

Celulozei

Nr.

15A

Bloc

Scara

Ap.

Telefon

0241630696

Număr din registrul comerțului

J13 / 115 / 1991

Cod unic de înregistrare

2

7

4

9

9

9

3

Forma de proprietate

11--Regii autonome

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN)

4211 Lucrări de construcții a drumurilor și autostrăzilor

Activitatea preponderentă efectiv desfășurată (cod și denumire clasa CAEN)

4211 Lucrări de construcții a drumurilor și autostrăzilor

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Raportări anuale☒ Entități mici, mari și entități de
interes public☐ Entități mici☐ Microentități☐ Entități de
interes
public

?

☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de
anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state
aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2021 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total

49.512.776

Capital subscris

0

Profit/ pierdere

6.468.305

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

Accsinte Aurelian

Numele și prenumele

Panu Ioana - Lavinia

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de înregistrare în organismul profesional

CIF/ CUI membru CECCAR

Semnătura

Semnătura

Monica-
Mirela Petcu

Semnat digital de
Monica-Mirela Petcu
Data: 2022.05.30
16:52:41 +03'00'

Semnătura electronică

Formular VALIDAT

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?

☐ DA☒ NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?

☐ DA☒ NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒**AUDITOR**

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firma de audit

TVG TAX AUDIT SRL

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

FA 1345

CIF/ CUI

2

9

9

0

5

9

6

2

Bifați numai
dacă
este cazul:

- ☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
☐ Sucursala
☐ GIE - grupuri de interes economic
☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

S1002_A1.0.0 /13.04.2022

Tip situație financiară: BL

☒ An ☐ Semestru Anul **2021**

Suma de control

5.766.524

Entitatea R. A. J. D. P. CONSTANTA

Adresa

Județ Constanta Sector Localitate Constanta
Strada Celulozei Nr. 15A Bloc Scara Ap. Telefon 0241630696

Număr din registrul comerțului J13 /115 /1991

Cod unic de înregistrare 2 7 4 9 9 9 3

Forma de proprietate

11--Regii autonome

Activitatea preponderantă (cod și denumire clasa CAEN)

4211 Lucrări de construcții a drumurilor și autostrăzilor

Activitatea preponderantă efectiv desfășurată (cod și denumire clasa CAEN)

4211 Lucrări de construcții a drumurilor și autostrăzilor

☒ Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

☐ Raportări anuale

- ☒ Entități mijlocii, mari și entități de
interes public
☐ Entități mici
☐ Microentități

Entități de
interes
public

?

- ☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de
anul calendaristic, cf. art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991
☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state
aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2021 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori:

Capitaluri - total	49.512.776
Capital subscris	0
Profit/ pierdere	6.468.305

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

Acsinte Aurelian

Numele și prenumele

Panu Ioana - Lavinia

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de înregistrare în organismul profesional

CIF/ CUI membru CECCAR

Semnătura

Semnătura

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O
VALIDARE CORECTA

Formular VALIDAT

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? ☐ DA ☒ NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? ☐ DA ☒ NU

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit

TVG TAX AUDIT SRL

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

FA 1345

CIF/ CUI

2 9 9 0 5 9 6 2

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 referă 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	18.057	12.213
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	18.057	12.213
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	13.523.176	12.967.988
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	10.200.160	11.008.834
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	6.032	15.211
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12		
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	23.729.368	23.992.033
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		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	23.747.425	24.004.246
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	4.052.906	3.871.052
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	803.768	1.744.278
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	3.137.765	1.931.018
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	20.632	621
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	8.015.071	7.546.969
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	20.938.221	14.566.285
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	8.607.259	3.968.044
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	29.545.480	18.534.329
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	16.770.596	16.837.843
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	54.331.147	42.919.141
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	11.035	129.458
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	60.036	89.502
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	2.149.501	1.252.964
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 si entitatilor controlate in 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	20.074.529	1.915.590
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	22.284.066	3.258.056
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	31.920.350	38.014.389
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	55.667.775	62.018.635
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 + 1666 + 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	2.536.413	
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	2.536.413	
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	3.677.487	4.714.839
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	3.677.487	4.714.839
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	11.656.811	9.567.174
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	137.766	1.776.154
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	11.519.045	7.791.020
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	2.207.165	
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	2.207.165	
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	13.863.976	9.567.174
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80		

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82	5.766.524	5.766.524
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	5.766.524	5.766.524
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	7.187.816	7.187.816
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	1.153.305	1.153.305
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	1.285.801	1.285.801
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	2.439.106	2.439.106
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(A)				
SOLD C (ct. 117)	96	95	5.441.947	27.651.025
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	15.218.016	6.468.305
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	325.744	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	35.727.665	49.512.776
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	35.727.665	49.512.776

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

Acsinte Aurelian

Semnătura _____



INTOCMIT,

Numele si prenumele

Panu Ioana - Lavinia

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

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
(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	61.856.252	49.817.251
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	61.777.365	49.765.021
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	70.007	52.230
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	58.537	-201.966
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		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	2.010.142	3.875.453
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	1.312.230	1.768.253
-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	63.924.931	53.490.738
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	17.739.111	15.143.163
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	218.454	130.926
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	2.092.651	1.677.330
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20	46.464	32.690
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21		17.240
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	15.974.654	16.732.441
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	15.574.345	16.263.131
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	400.309	469.310
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	2.118.919	2.789.757

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	2.118.919	2.789.757
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28	233.887	1.873.981
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29	800.864	2.128.800
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30	566.977	254.819
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	9.387.384	6.377.970
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	8.219.036	5.455.655
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	1.133.364	902.055
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	34.984	20.260
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	-1.891.430	1.034.914
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40	4.017.223	2.082.744
- Venituri (ct.7812)	41	41	5.908.653	1.047.830
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	42	45.920.094	45.775.932
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	18.004.837	7.714.806
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46		
3. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	16.850	11.761
- 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		2
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	52	16.850	11.763
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	375	85
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	59	375	85
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	16.475	11.678
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	62	63.941.781	53.502.501
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63	45.920.469	45.776.017
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	18.021.312	7.726.484
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66	2.803.296	1.258.179
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 EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	15.218.016	6.468.305
- 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,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Acsinte Aurelian

Numele si prenumele

Panu Ioana - Lavinia

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2021

F30 - pag. 1

Cod 30

(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unități care au înregistrat profit		01	01	1		6.468.305	
Unități care au înregistrat pierdere		02	02				
Unități care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere		03	03				
II Date privind platile restante			Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A			B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04	534.557	534.557		
Datorii restante – total (rd. 06 la 08)		05	05	486.042	486.042		
- peste 30 de zile		06	06	441 471	441 471		
- peste 90 de zile		07	07	44.571	44.571		
- peste 1 an		08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate		10	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12				
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13				
- alte datorii sociale		14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15				
Obligatii restante fata de alti creditori		16	16	48.515	48.515		
Impozite, contributii si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18				
III. Numar mediu de salariați			Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariați		20	19	290		298	
Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	301		310	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante					Nr. rd.	Sume (lei)	
A					B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23	562.540	

F30 - pag. 2

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	1.768.253	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	1.768.253	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	13.467.544	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	10.401.241	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	3.066.303	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Suma (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	1.372.240	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	20.910.998	16.463.170
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	14.339.207	13.374.152
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	173.818	15.610
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	3.678.608	3.822.123
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	84.247	96.832
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	74.361	60.517
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	3.520.000	
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		3.664.774
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	485.912	259.769
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	485.912	259.769
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și decontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5107) , din care:	87	75		
- de la nerezidenți	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
În lei și în valută (rd.85+86)	98	84	4.515	12.720
- în lei (ct. 5311)	99	85	4.515	12.720
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	16.617.649	16.690.514
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	16.617.492	16.690.371
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	157	143
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	6.490.529	3.258.057
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mică</u> de 1 an) (din ct. 519), (rd. 97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	1.336	5.162
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	2.209.537	1.342.465
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	626.058	644.442
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	3.215.816	1.258.448
- datorii în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	252.731	233
- datorii fiscale în legatură cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	2.951.584	1.258.204
- fonduri speciale - taxe și varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	11.501	11
- alte datorii în legatură cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

F30 - pag.6						
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	437.782		7.540	
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124				
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130				
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	25.206		25.206	
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
A		B	1		2	
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	0		11.581	
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
A		B	1		2	
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137	2.224.951.687		2.229.192.503	
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
A		B	1		2	
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	5.766.524	X	5.766.524	X

F30 - pag 7						
- deţinut de instituţii publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deţinut de instituţii publice de subord. centrală	162	143				
- deţinut de instituţii publice de subord. locală	163	144				
- deţinut de societăţile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deţinut de regii autonome	168	149	5.766.524	100,00	5.766.524	100,00
- deţinut de societăţi cu capital privat	169	150				
- deţinut de persoane fizice	170	151				
- deţinut de alte entităţi	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
VIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exerciţiului financiar de către companiile naţionale, societăţile naţionale, societăţile şi regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituţii publice centrale;	173	154				
- către instituţii publice locale;	174	155				
- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituţii publice centrale	178	159				
- către instituţii publice locale	179	160				
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituţii publice centrale	182	163				
- către instituţii publice locale	183	164				
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

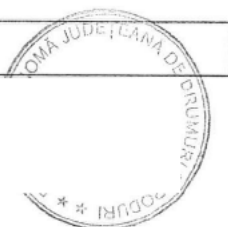
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2020	2021
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2020	31.12.2021
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2020	31.12.2021
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

Accsinte Aurelian

Semnatura _____

**Formular
VALIDAT****INTOCMIT,**

Numele și prenumele

Panu Ioana - Lavinia

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2021

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02				X	
Alte imobilizari	03	131.868			X	131.868
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	131.868			X	131.868
II.Imobilizari corporale						
Terenuri si amenajari de terenuri	06	2.937.083			X	2.937.083
Constructii	07	11.315.403		146.989		11.168.414
Instalatii tehnice si masini	08	47.504.256	3.179.624			50.683.880
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	137.962	13.944			151.906
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13					
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	61.894.704	3.193.568	146.989		64.941.283
III.Imobilizari financiare						
	17				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	62.026.572	3.193.568	146.989		65.073.151

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte imobilizari	21	113.811	5.844		119.655
TOTAL (rd.19+20+21)	22	113.811	5.844		119.655
II.Imobilizari corporale					
Amenajari de terenuri	23				
Constructii	24	729.310	408.199		1.137.509
Instalatii tehnice si masini	25	37.304.096	2.370.950		39.675.046
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	131.930	4.765		136.695
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	38.165.336	2.783.914		40.949.250
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	38.279.147	2.789.758		41.068.905

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari (formulele de calcul se refera la Nr. rd. din col. B)	rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A		B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de dezvoltare	32	32				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	33	32a (301)				
Alte imobilizari	34	33				
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	35	34				
TOTAL (rd.32+ 32a+ 33+34)	36	35				
II.Imobilizari corporale						
terenuri si amenajari de terenuri	37	36				
Constructii	38	37				
Instalatii tehnice si masini	39	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	40	39				
Investitii imobiliare	41	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	42	41				
Active biologice productive	43	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	44	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	45	44				
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	46	44a (302)				
TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a)	47	45				
III.Imobilizari financiare	48	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	49	47				

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Acsinte Aurelian

la

Semnătura



Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

Panu Ioana - Lavinia

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ACTIVE IMOBILIZATE
la data de 31.12.2021

Nr crt.	Denumirea elementului	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
		Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reducere sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
	0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
1	Imobilizari necorporale	131,868.00	0.00	0.00	131,868.00	113,811.00	5,844.00	0.00	119,655.00
	Concesiuni, brevete, licente, marci	25,206.00	0.00	0.00	25,206.00	8,728.00	4,599.00	0.00	13,327.00
	Alte imobilizari necorporale	106,662.00	0.00	0.00	106,662.00	105,083.00	1,245.00	0.00	106,328.00
2	Imobilizari corporale	61,894,704.00	3,193,568.00	146,989.00	64,941,283.00	38,165,336.00	2,783,914.00	0.00	40,949,250.00
	Terenuri	2,937,083.00	0.00	0.00	2,937,083.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Constructii	11,315,403.00	0.00	146,989.00	11,168,414.00	729,310.00	408,199.00	0.00	1,137,509.00
	Echipamente tehnologice	27,141,925.00	2,961,424.00	0.00	30,103,349.00	22,637,608.00	1,205,075.00	0.00	23,842,683.00
	Aparate si instalatii de masurare	2,404,488.00	0.00	0.00	2,404,488.00	1,922,743.00	73,521.00	0.00	1,996,264.00
	Mijloace de transport	17,957,843.00	218,200.00	0.00	18,176,043.00	12,743,745.00	1,092,354.00	0.00	13,836,099.00
	Mobilier, birotica, echip. de protectie	137,962.00	13,944.00	0.00	151,906.00	131,930.00	4,765.00	0.00	136,695.00
3	Imobilizari corporale in curs	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Avansuri pentru imobiliari corporale	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total	62,026,572.00	3,193,568.00	146,989.00	65,073,151.00	38,279,147.00	2,789,758.00	0.00	41,068,905.00

Director General,

Ing. Aurelian Acsinte

Director Economic,

Ec. Ioana - Lavinia Panu

Intocmit,
Sef Serviciu Financiar-Contabilitate,

Ec. Monica Mirela Petcu

R.A.J.D.P Constanta
Constanta, str. Celulozei nr. 15A
Tel 0241/630696
Fax 0241/630696
C.F 2749993

Nota 2

PROVIZIOANE
la data de 31.12.2021

Denumirea provizionului	Sold la inceputul exercitiului	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane ptr. garantii acordate clientilor	3,677,487.00	1,139,163.00	1,045,391.00	3,771,259.00
Provizioane pentru impozite	0.00	0.00	0.00	0.00
Alte provizioane ptr. riscuri si cheltuieli din care:	0.00	943,580.00	0.00	943,580.00
- provizion pentru concedii de odihna neefectuate	0.00	843,740.00	0.00	843,740.00
- provizion pt administratori speciali cf. plan reorganizare	0.00	99,840.00	0.00	99,840.00
- provizioane risc clienti neancasati peste 270 zile	0.00	0.00	0.00	0.00
Total provizioane	3,677,487.00	2,082,743.00	1,045,391.00	4,714,839.00

AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE
la data de 31.12.2021

Denumirea ajustari pentru depreciere	Sold la inceputul exercitiului	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Ajustari pentru deprecierea materiilor prime	0.00	0.00	0.00	0.00
Ajustari pentru deprecierea materialelor din care:	0.00	24,045.00	0.00	24,045.00
- ptr. deprecierea materialelor consumabile	0.00	0.00	0.00	0.00
- ptr. deprecierea obiectelor de inventar	0.00	0.00	0.00	0.00
- ptr. deprecierea produselor agricole	0.00	24,045.00	0.00	24,045.00
Ajustari ptr. deprecierea produselor de masa	0.00	0.00	0.00	0.00
Ajustari ptr. deprecierea ambalajelor	0.00	0.00	0.00	0.00
Ajustari ptr. deprecierea clientilor	487,573.00	2,044,024.00	257,257.00	2,274,340.00
Ajustari ptr. deprecierea debitorilor	0.00	0.00	0.00	0.00
Total ajustari	487,573.00	2,068,069.00	257,257.00	2,298,385.00

Director General,

Ing. Aurelian Acsinte

Director Economic,

Ec. Ioana - Lavinia Panu

Intocmit,
Sef Serviciu Financiar-Contab.

Ec. Monica Mirela Petcu

R.A.J.D.P Constanta
Constanta, str. Celulozei nr. 15A
Tel 0241/630696
Fax 0241/630696
C.F 2749993

Nota 3

REPARTIZAREA PROFITULUI
la data de 31.12.2021

Destinatia profitului	Suma
Profit net de repartizat:	0.00
- rezerva legala	0.00
- acoperirea pierderii contabile din anii precedenti	0.00
- dividende	0.00
Profit nerepartizat	6,468,305.00

Director General,
Ing. Aurelian Acsinte I I I

Director Economic,
Ec. Ioana - Lavinia Panu

Intocmit,
Sef Serviciu Financiar-Contab.
Ec.Monjca_Mirela Petcu

R.A.J.D.P Constanta
Constanta, str. Celulozei nr. 15A
Tel 0241/630696
Fax 0241/630696
C.F 2749993

Nota 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE
la data de 31.12.2021

Denumirea indicatorului	Exercitiul financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	61,856,252	49,817,251
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate(3+4+5)	41,765,944	37,455,962
3.Cheltuielile activitatii de baza	6,884,110	5,096,012
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	28,817,392	25,503,685
5.Cheltuielile indirecte de productie	6,064,442	6,856,265
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri neta(1-2)	20,090,308	12,361,289
7. Cheltuielile de desfacere	0	32,690
8. Cheltuielile generale de administratie	10,629,779	9,589,929
9. Productie neterminata	0	-201,966
10. Alte venituri din exploatare	8,544,309	5,178,101
11. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9+10)	18,004,838	7,714,806

Director General

Ing.Aurelian Acsinte

Director Economic,

Ec. Ioana - Lavinia Panu

Intocmit,
Sef Serviciu Financiar-Contab.

Ec.Monița Mirela Petcu

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR
la data de 31.12.2021

-lei-

Creante	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1=2+3	2	3
Alte creante imobilizate	378,076.00	28,633.00	349,443.00
Furnizori – debitori	2,131.00	2,131.00	
Cienti	15,173,225.00	7,319,430.00	7,853,795.00
TVA de recuperat	26.00	26.00	
TVA neexigibil	13.00	13.00	
Alte datorii si creante sociale	96,832.00	96,832.00	
Cienti facturide intocmit	1,287,815.00	1,287,815.00	
Debitori diversi	130,311.00	130,311.00	
Alte creante cu bugetul statului	3,664,774.00	3,664,774.00	
Alte impozite, taxe si varsaminte	60,475.00	60,475.00	
Cheltuieli in avans	129,458.00	129,458.00	
Alte creante	35,369.00	35,369.00	
Total	20,958,505.00	12,755,267.00	8,203,238.00

-lei-

Datorii	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1=2+3+4	2	3	4
Cienti – creditori interni	89,502.00	89,502.00		
Furnizori	1,150,429.00	1,150,429.00		
Furnizori de imobilizari	0.00	0.00		
Furnizori – facturi nesosite	102,535.00	102,535.00		
Efecte de comert de platit	0.00	0.00		
Alte imprumuturi si datorii asimilate	5,162.00	5,162.00		
Personal- salarii datorate	516,726.00	516,726.00		
Personal -ajutoare materiale datorate	28,860.00	28,860.00		
Drepturi personal neridicate	3,951.00	3,951.00		
Retineri din salarii datorate tertilor	18,255.00	18,255.00		
Alte datorii in leg. cu personalul	61,039.00	61,039.00		
Asigurari sociale	233.00	233.00		
Contributie asiguratorie pentru munca	25.00	25.00		
Fond de handicapati	0.00	0.00		
Impozit profit	1,258,179.00	1,258,179.00		
Fond taxa mediu	11.00	11.00		
Alte impozite, taxe si varsaminte	0.00	0.00		
Alte datorii cu bugetul statului	0.00	0.00		
TVA de plata	0.00	0.00		
TVA neexigibil	0.00	0.00		
Creditori diversi	7,540.00	7,540.00		
Venituri in avans	0.00	0.00		
Total	3,242,447.00	3,242,447.00	0.00	0.00

Director General,

Ing.Aurelian Acsintean

Director Economic,

Ec. Ioana - Lavinia Panu

Intocmit,

Sef Serviciu Financiar-Contab.

Ec.Monica Mirela Petcu

R.A.J.D.P. Constanța
Constanța, Str. Celulozei nr. 15A
Telefon: 0241/693523
Fax: 0241/630696
Cod fiscal: 2749993

Nota 7

ACȚIUNI SI OBLIGAȚIUNI

Regia Autonomă de Drumuri și Poduri Constanța este organizată în baza prevederilor Legii 15/1990 și are în administrare patrimoniul propriu preluat la data înființării și majorat cu valoarea investițiilor efectuate după data înființării, prin reorganizarea Direcției Județene de Drumuri și Poduri Constanța precum și patrimoniul public constituit din bunurile din domeniul public primit în administrare.

La data de 31.12.2021 patrimoniul total al regiei are următoarea componență:

- patrimoniul propriu. 5.766.524 lei
- patrimoniul public: 2.229.192.503 lei evidentiat extrabilantier.

Regia nu a emis actiuni si obligatiuni de la infiintare si pana la 31.12.2021.

Director General,

Ing. Aurelian Acsinte



Director Economic,

Ec. Ioana – Lavinia Panu

Întocmit,

Sef Serviciu Financiar - Contabilitate,

Ec. Monica – Mirela Petcu



R.A.J.D.P Constanta
Constanta, str. Celulozei nr. 15A
Tel 0241/630696
Fax 0241/630696
C.F 2749993

Nota 9

ANEXA 9 LA BILANT

1. INDICATORI DE LICHIDITATE		
a) Indicatorul lichiditatii curente	$\frac{\text{active curente (indicatorul capitalului)}}{\text{datorii curente}}$	13,18
b) indicatorul lichiditatii imediate	$\frac{\text{active curente - stocuri (indicatorul test acid)}}{\text{datorii curente}}$	10,86
2. INDICATORI DE RISC		
a) Indicatorul gradului de indatorare	$\frac{\text{capital imprumutat}}{\text{capital propriu}} \times 100$	0,00
	$\frac{\text{capital imprumutat}}{\text{capital angajat}} \times 100$	0,00
b) indicatorul privind dobanda	$\frac{\text{profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{cheltuieli cu dobanda}}$	0,00
3.INDICATORI DE ACTIVITATE(INDICATORI DE GESTIUNE)		
a) viteza de rotatie a debitelor clienti	$\frac{\text{sold mediu clienti}}{\text{cifra de afaceri}} \times 365$	136,89
b) viteza de rotatie a creditelor furnizori	$\frac{\text{sold mediu furnizori}}{\text{cifra de afaceri}} \times 365$	9,93
e) viteza de rotatie a activelor imobilizate	$\frac{\text{cifra de afaceri}}{\text{active imobilizate}}$	2,08
f) viteza de rotatie a activelor totale	$\frac{\text{cifra de afaceri}}{\text{total active}}$	0,80
4. INDICATORI DE PROFITABILITATE		
a) rentabilitatea capitalului angajat	$\frac{\text{profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{capital angajat=capital propriu+datorii pe termen lung}}$	15,61

Director General,
Ing. Aurelian Acsinte



Director Economic,
Ec. Ioana - Lavinia Panu

Intocmit,
Sef Serviciu Financiar-Contabilitate,
Ec. Monica Mirela Petcu

R.A.J.D.P. Constanța
Constanța, Str. Celulozei nr. 15A
Telefon: 0241/693523
Fax: 0241/630696
Cod fiscal: 2749993

Nota 10

ALTE INFORMAȚII

Regia Autonomă Judeeană de Drumuri și Poduri Constanța, unitate de interes public județean sub autoritatea Consiliului Județean Constanța a fost înființată prin Decizia nr. 277/25.06.1991 a Prefecturii Județului Constanța și reorganizată prin Decizia nr. 56/31.03.1995, prin preluarea activului și pasivului Direcției Județene de Drumuri și Poduri Constanța, în baza prevederilor legii nr. 15/1990. Regia are personalitate juridică, funcționează pe bază de gestiune economică și autonomie și desfășoară activități pe bază de comenzi sau contracte privind construirea, întreținerea și modernizarea drumurilor județene încheiate cu Consiliul Județean și respectiv consiliile locale pentru drumurile comunale și de prestări servicii similare executate pentru diverși beneficiari.

Regia Autonomă Județeană de Drumuri și Poduri Constanța are ca obiect principal de activitate: Lucrări de construcție a drumurilor și autostrăzilor, repararea, precum și întreținerea curentă și periodică a drumurilor județene, comunale și a podurilor și podețelor existente pe acestea, drumuri, poduri și podețe ce au fost transmise în administrarea sa de către Consiliul Județean Constanța; Executarea de lucrări aferente bunurilor pe care le deține în proprietatea sa sau cu orice alt titlu, precum și lucrări pentru alți beneficiari.

Prin Încheierea de sedinta nr. 1320 din data de 25.12.2021, pronunțată de Secția a II-a civilă a Tribunalului Constanța în dosarul nr. 8071/118/2015, publicată în Buletinul Procedurilor de Insolvență nr. 20932/10.12.2021 s-a dispus încheierea procedurii generale a insolvenței conform Legii 85/2014 a Regiei Autonome Județene de Drumuri și Poduri Constanța, la care a fost desemnat CITR Filiala București SPRL în calitate de Administrator Judiciar.

Regia Autonomă Județeană de Drumuri și Poduri Constanța este condusă de către administratorii provizorii ai Consiliului de Administrație numiți prin Hotărârea Consiliului Județean nr. 300/ 22.12.2021, iar activitatea curentă de către Directorul General și directorii executivi ai regiei.

Regia nu este asociată și nici nu deține participații la alte entități.

Veniturile și cheltuielile sunt efectuate și evidențiate în moneda națională.

Informații referitoare la impozitul pe profit

Impozitul pe profit a fost calculat în conformitate cu prevederile legii nr. 571/2003 privind codul fiscal cu modificările și completările ulterioare astfel:

1. Venit din exploatare	53.490.738
2. Cheltuieli din exploatare	45.775.932
Rezultat din exploatare (1-2)	7.714.806
3. Venit financiar	11.763
4. Cheltuieli financiare	85
Rezultat financiar (3-4)	11.678
5. Rezultat brut	7.726.484
6. Total deduceri	2.789.757
- amortizare fiscala	2.789.757
7. Total venituri neimpozabile	3.274
8. Profit / pierdere (5-6-7)	4.933.453
9. Cheltuieli nedeductibile fiscal	4.002.480
- amenzi și penalități	5.646
- amortizarea contabila	2.789.757
- provizioane si ajustari pentru depreciere peste limite	223.888
- cheltuieli nedeductibile potrivit art.25 alin.(10) din Codul Fiscal	967.625
- alte cheltuieli nedeductibile	15.564
10. Profit impozabil pentru anul de raportare (8+9)	8.935.933
11. Impozit aferent profitului	1.258.179

DIRECTOR GENERAL,

Ing. Aurelian Acsinte



DIRECTOR ECONOMIC,

Ec. Ioana – Lavinia Panu

SEF SERVICIU
FINANCIAR-CONTABILITATE,

Ec. Monică – Mirela Petcu

R.A.J.D.P. Constanța
Constanța, Str. Celulozei nr. 15A
Telefon: 0241/693523
Fax: 0241/630696
Cod fiscal: 2749993

Nota 15

EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANTULUI

Evenimentele ulterioare datei bilantului sunt acele evenimente, atat favorabile cat si nefavorabile care au loc intre data bilantului si data la care situatiile financiare sunt autorizate pentru publicare.

Sunt identificate doua tipuri de evenimente ulterioare datei bilantului, dupa cum urmeaza:

- Care fac dovada unor conditii/circumstante existente la data bilantului (evenimente ulterioare datei bilantului care necesita ajustare)

In cadrul acestei categorii nu s-au identificat evenimente ulterioare datei bilantului.

- Care indica circumstante care au aparut ulterior datei bilantului (evenimente ulterioare datei bilantului care nu necesita ajustare)

In cadrul acestei categorii s-au identificat ca si evenimente urmatoarele:

- starea de alerta generata de pandemia Covid-19 , care a condus la cresteri ale costului cu transportul produselor finite la clienti (costuri recuperate prin refacturarea diferentelor), precum si a preturilor de cost. Mentionam ca aceste costuri au fost recuperate in proportie mare pe seama pretului de vanzare.

- Impactul starii de razboi din Ucraina s-a materializat prin cresterea semnificativa a preturilor, atat la energie electrica cat si la materii prime si materiale auxiliare, ceea ce a determinat reducerea profiturilor societatii , respectiv cresterea intr-o mai mica masura a capitalurilor proprii si a fluxurilor operationale, precum si o reducere a predictibilitatii bugetelor pentru perioada urmatoare a societatii noastre, in anul curent.

Societatea a luat masurile necesare, in perioada curenta, majorand preturile de vanzare, securizand finantarea pentru asigurarea continuitatii activitatii operationale, astfel ca nu se estimeaza dificultati semnificative care pot afecta continuitatea activitatii pe cel putin 12 luni de la data situatiilor financiare.

DIRECTOR GENERAL,



Ing. Aurelian Acsinte

DIRECTOR ECONOMIC,

Ec. Ioana – Lavinia Panu

R.A.J.D.P Constanta
 Constanta, str. Celulozei nr. 15A
 Tel 0241/630696
 Fax 0241/630696
 C.F 2749993

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
 la data de 31.12.2021

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	Precedent	Curent
A	1	2
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare:		
Incasari de la clienti	72,463,733	63,903,805
Incasari diverse		350,224
Plati catre furnizori si angajati	75,274,669	60,429,019
Plati diverse		4,309,279
Dobanzi platite	0	0
Impozit pe profit platit	0	2,652,941
Dobanzi incasate	18,051	11,762
Trezorerie neta din activitati de exploatare	-2,792,885	-3,125,448
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitie:		
Plati pentru achizitionarea de actiuni		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	2,797,714	
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale		
Dobanzi incasate		
Dividente incasate		
Trezorerie neta din activitati de investitie	-2,797,714	0
Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare:		
Incasari din finantare C.J.C	1,440,077	3,206,518
Incasari din imprumuturi pe termen lung	0	0
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	0	0
Plati pentru dobanda si asigurari leasing financiar	0	0
Trezorerie neta din activitati de finantare	1,440,077	3,206,518
Cresterea neta a trezoreriei si echivalentelor de trezorerie	-4,150,522	81,070
Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	20,772,686	16,622,164
Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar	16,622,164	16,703,234

Director General,

Ing. Aurelian Acsinte



Director Economic,

Ec. Ioana - Lavinia Panu

Intocmit,

Sef Serviciu Financiar-Contab.

Ec. Monița Mirela Petcu

R.A.J.D.P Constanta
 Constanta, str. Celulozei nr. 15A
 Tel 0241/630696
 Fax 0241/630696
 C.F 2749993

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
 la data de 31.12.2021

Denumirea elementului	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri		Reduceri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6
Capital subscris						
Patrimoniul regiei	5,766,524					5,766,524
Prime de capital						
Rezerve din reevaluare	7,187,816					7,187,816
Rezerve legale	1,153,305					1,153,305
Rezerve statutare sau contractuale						
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare						0
Alte rezerve	1 285.801					1 285.801
Actiuni proprii						
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C 12,377,061	14,892,272				27,269,333
	Sold D					
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29 ³²	Sold C					
	Sold D					
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	7,316,806				381,692
	Sold D 6,935,114					
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatilor Economice Europene	Sold C					
	Sold D					
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C 15,218,016	39,587,132		48,336,843		6,468,305
	Sold D					0
Repartizarea profitului	325,744	-325,744				0
Total capitaluri proprii	35,727,665	62,121,954	0	48,336,843	0	49,512,776

Director General

Ing. Aurelian Acsinte

Director Economic,

Ec. Ioana - Lavinia Panu

Intocmit,
 Sef Serviciu Financiar-Contabilitate,

Ec. Monica Mirela Petcu



R.A.J.D.P. Constanța
Constanța, Str. Celulozei nr. 15A
Telefon: 0241/693523
Fax: 0241/630696
Cod fiscal: 2749993

DECLARAȚIE

Conform Legii contabilității 82/1991, republicată, subsemnatul Aurelian Acsinte, în calitate de Director General, declar pe propria răspundere că:

- pentru întocmirea situațiilor financiare anuale s-au aplicat politici contabile conform reglementărilor aplicabile în vigoare;
- situațiile financiare anuale oferă imaginea fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată;
- R.A.J.D.P. Constanța își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Director General,

Aurelian Acsinte

BALANTA DE VERIFICARE IN LEI PE CONTURI sintetice grad II pe luna Decembrie 2021

B21 CUI: RO2749993 | RC: J13/115/1991

Pag: 1 / 8

Simbol Cont	Denumire	Sold inceput an		Rula cumulat		Sume Finale		Sold Final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
1	CONTURI DE CAPITALURI	7.260.858,08	46.667.345,36	43.201.383,42	51.027.671,70	50.462.241,50	104.695.017,06	0,00	54.232.775,56
1 sf:20		0,00	39.406.487,28						
101	CAPITAL SOCIAL	0,00	5.766.523,88	0,00	0,00	0,00	5.766.523,88	0,00	5.766.523,88
1015	PATRIMONIUL REGIEI	0,00	5.766.523,88	0,00	0,00	0,00	5.766.523,88	0,00	5.766.523,88
105	REZERVE DIN REEVALUARE	0,00	7.187.815,81	0,00	0,00	0,00	7.187.815,81	0,00	7.187.815,81
106	REZERVA	0,00	2.439.105,55	0,00	0,00	0,00	2.439.105,55	0,00	2.439.105,55
1061	REZERVA LEGALE	0,00	1.153.304,78	0,00	0,00	0,00	1.153.304,78	0,00	1.153.304,78
1068	ALTE REZERVA	0,00	1.285.800,77	0,00	0,00	0,00	1.285.800,77	0,00	1.285.800,77
117	REZULTAT REPORTAT	6.935.114,22	12.377.061,02	-6.182.187,36	1.026.890,82	752.927,16	28.403.951,84	0,00	27.651.024,68
117 sf:20		0,00	5.441.946,80						
1171	REZ.REPORTAT-PROFIT NEREPARTIZAT/PIERD.NEACOPERITA	0,00	12.377.061,02	0,00	1.892.272,12	0,00	27.269.333,14	0,00	27.269.333,14
1174	REZ.REPORTAT DIN CORECTARE ERORI CONTABILE	6.935.114,22	0,00	-6.182.187,36	1.134.618,70	752.927,16	1.134.618,70	0,00	381.691,54
121	PROFIT SI PIERDERE	0,00	15.218.015,98	48.336.842,91	31.587.131,61	48.336.842,91	54.805.147,59	0,00	6.468.304,68
129	REPARTIZAREA PROFITULUI	325.743,86	0,00	0,00	325.743,86	325.743,86	325.743,86	0,00	0,00
151	PROVIZIOANE	0,00	3.677.486,88	1.045.391,33	1.082.743,69	1.045.391,33	5.760.230,57	0,00	4.714.839,24
1512	PROVIZIOANE PENTRU GARANTII ACORDATE CLIENTILOR	0,00	3.677.486,88	1.045.391,33	1.139.163,69	1.045.391,33	4.816.650,57	0,00	3.771.259,24
1518	ALTE PROVIZIOANE	0,00	0,00	0,00	943.580,00	0,00	943.580,00	0,00	943.580,00
167	ALTE IMPRUMUTURI SI DATORII ASIMILATE	0,00	1.336,24	1.336,4	5.161,72	1.336,24	6.497,96	0,00	5.161,72
2	CONTURI DE IMOBILIZARI	62.561.998,80	38.279.144,92	5.243.424,7	1.143.956,35	67.805.423,57	43.423.101,27	24.382.322,30	0,00
2 sf:20		24.282.853,88	0,00						
205	CONCES.,BREV.,LIC., MARCI COM.DR.SI AL.ACT.SIM.	25.206,10	0,00	0,00	0,00	25.206,10	0,00	25.206,10	0,00
2051	CONCESIUNI,BREVETE,LICENTE, MARCI COM.ACHIZITIONATE	25.206,10	0,00	0,00	0,00	25.206,10	0,00	25.206,10	0,00
208	ALTE IMOBILIZARI NECORPORALE	106.661,43	0,00	0,00	0,00	106.661,43	0,00	106.661,43	0,00
211	TERENURI SI AMENAJARI TERENURI	2.937.083,23	0,00	0,00	0,00	2.937.083,23	0,00	2.937.083,23	0,00
2111	TERENURI	2.937.083,23	0,00	0,00	0,00	2.937.083,23	0,00	2.937.083,23	0,00
212	CONSTRUCTII	11.315.402,23	0,00	0,00	146.988,52	11.315.402,23	146.988,52	11.168.413,71	0,00

BALANTA DE VERIFICARE IN LEI PE CONTURI sintetice grad II pe luna Decembrie 2021

B21 CUI: RO2749993 | RC: J13/115/1991

Pag: 2 / 8

Simbol Cont	Denumire	Sold început an		Rulaj cumulativ		Sold Final		Sold Final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
213	INSTALATII TEHNICE SI MIJLOACE DE TRANSPORT	47.504.255,23	0,00	3.179.624,10	0,00	50.683.879,23	0,00	50.683.879,23	0,00
2131	ECHIP. TEHNOL. MASINI UTILAJE SI INSTALATII DE LUCRU	27.141.925,06	0,00	2.961.424,10	0,00	30.103.349,06	0,00	30.103.349,06	0,00
2132	APARATE, INSTALATII DE MASURARE CONTROL REGLARE	2.404.487,20	0,00	0,10	0,00	2.404.487,20	0,00	2.404.487,20	0,00
2133	MIJLOACE DE TRANSPORT	17.957.842,97	0,00	218.200,10	0,00	18.176.042,97	0,00	18.176.042,97	0,00
214	MOBILIER, BIROTICA, ECH. DE PROTECTIE ALTE ACT. CORP.	137.961,19	0,00	13.944,10	0,00	151.905,19	0,00	151.905,19	0,00
267	CREANTE IMOBILIZATE	535.429,39	0,00	2.049.856,17	2.207.210,26	2.585.286,16	2.207.210,26	378.075,90	0,00
2678	ALTE CREANTE IMOBILIZATE	535.429,39	0,00	2.049.856,17	2.207.210,26	2.585.286,16	2.207.210,26	378.075,90	0,00
280	AMORTIZARI PRIVIND IMOBILIZARILE NECORPORALE	0,00	113.810,25	0,00	5.844,00	0,00	119.654,25	0,00	119.654,25
2805	AMORT. CONCESIUNI, BREVETE, LICENTE, MARCI COMER. SIMIL.	0,00	8.727,54	0,00	4.598,64	0,00	13.326,18	0,00	13.326,18
2808	AMORTIZAREA ALTOR IMOBILIZARI NECORPORALE	0,00	105.082,71	0,00	1.245,36	0,00	106.328,07	0,00	106.328,07
281	AMORTIZARI PRIVIND IMOBILIZARILE CORPORALE	0,00	38.165.334,67	0,00	2.783.913,57	0,00	40.949.248,24	0,00	40.949.248,24
2812	AMORTIZAREA CONSTRUCTIILOR	0,00	729.309,68	0,00	408.198,90	0,00	1.137.508,58	0,00	1.137.508,58
2813	AMORTIZ. INSTALATIILOR SI MIJLOACELOR DE TRANSPORT	0,00	37.304.094,97	0,00	2.370.950,47	0,00	39.675.045,44	0,00	39.675.045,44
2814	AMORTIZAREA ALTOR IMOBILIZARI CORPORALE	0,00	131.930,02	0,00	4.764,20	0,00	136.694,22	0,00	136.694,22
3	CONTURI DE STOCURI SI PROD. IN CURS DE EXECUTIE	7.994.439,80	0,00	36.116.066,10	36.564.157,96	44.110.506,20	36.564.157,96	7.546.348,24	0,00
301	MATERII PRIME	2.150.550,18	0,00	9.798.169,18	10.155.850,15	11.948.719,36	10.155.850,15	1.792.869,21	0,00
302	MATERIALE CONSUMABILE	1.770.240,88	0,00	6.398.717,15	6.169.266,87	8.168.958,13	6.169.266,87	1.999.691,26	0,00
3021	MATERIALE AUXILIARE	505.730,26	0,00	495.195,19	636.614,98	1.000.925,65	636.614,98	364.310,67	0,00
3022	COMBUSTIBIL	186.904,74	0,00	3.636.555,10	3.449.230,20	3.823.459,94	3.449.230,20	374.229,74	0,00
3024	PIESE DE SCHIMB	899.252,86	0,00	1.325.602,19	1.236.911,74	2.224.855,15	1.236.911,74	987.943,41	0,00
3025	SEMINTE SI MATERIAL DE PLANTAT	24.044,86	0,00	0,00	0,00	24.044,86	0,00	24.044,86	0,00
3028	ALTE MATERIALE CONSUMABILE	154.308,16	0,00	941.364,27	846.509,95	1.095.672,53	846.509,95	249.162,58	0,00
303	MATERIALE DE NATURA OBIECTELOR DE INVENTAR	124.809,37	0,00	140.174,31	199.892,18	264.983,76	199.892,18	65.091,58	0,00
322	MAT. CONSUMABILE IN CURS DE APROVIZIONARE	0,00	0,00	5.600,00	0,00	5.600,00	0,00	5.600,00	0,00
332	SERVICII IN CURS DE EXECUTIE	6.254,09	0,00	1.003.852,41	0,00	1.010.106,49	0,00	1.010.106,49	0,00
341	SEMIFABRICATE	797.514,39	0,00	37.886,31	101.228,53	835.400,69	101.228,53	734.172,16	0,00

BALANTA DE VERIFICARE IN LEI PE CONTURI sintetice grad II pe luna Decembrie 2021

B21 CUI: RO2749993 | RC: J13/115/1991

Pag: 3 / 8

Simbol Cont	Denumire	Sold inceput an		Rula cumulata		Sume Finale		Sold Final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
345	PRODUSE FINITE	2.234.947,34	0,00	20.389.344,63	2.121.803,95	22.624.292,27	21.121.803,95	1.502.488,32	0,00
346	PRODUSE REZIDUALE	829.311,60	0,00	314.787,36	93.997,42	1.144.099,16	93.997,42	1.050.101,74	0,00
348	DIFERENTE DE PRET LA PRODUSE	0,00	0,00	-1.973.309,54	-1.334.957,65	-1.973.309,54	-1.334.957,65	-638.351,89	0,00
371	MARFURI	73.505,62	0,00	294,8	32.975,66	73.799,80	32.975,66	40.824,14	0,00
381	AMBALAJE	7.306,33	0,00	549,5	55,99	7.856,08	55,99	7.800,09	0,00
394	AJUSTARI PT. DEPRECIEREA PRODUSELOR	0,00	0,00	0,00	24.044,86	0,00	24.044,86	0,00	24.044,86
3947	AJUSTARI PT. DEPRECIEREA PRODUSELOR AGRICOLE	0,00	0,00	0,00	24.044,86	0,00	24.044,86	0,00	24.044,86
4	CONTURI DE TERTI	29.529.356,66	39.170.759,88	233.342.198,9	218.234.533,29	262.871.555,45	257.405.293,17	5.466.262,28	0,00
4 sf:20		0,00	9.641.403,22						
401	FURNIZORI	0,00	1.571.869,34	29.094.081,0	28.672.640,66	29.094.081,00	30.244.510,00	0,00	1.150.429,00
404	FURNIZORI DE IMOBILIZARI	0,00	0,00	3.800.345,2	3.800.345,92	3.800.345,92	3.800.345,92	0,00	0,00
408	FURNIZORI-FACTURI NESOSITE	0,00	577.631,60	13.973.044,6	13.497.947,67	13.973.044,76	14.075.579,27	0,00	102.534,51
409	FURNIZORI-DEBITORI	47.908,14	0,00	367.462,2	413.239,56	415.370,46	413.239,56	2.130,90	0,00
4091	FURNIZ-DEBIT.PT.CUMPARARI BUNURI DE NATURA STOCURI	20.632,14	0,00	282.554,1	302.565,45	303.186,45	302.565,45	621,00	0,00
4092	FURNIZ-DEBIT.PT.PRESTARI SERVICII SI EXEC.LUCRARI	27.276,00	0,00	84.908,1	110.674,11	112.184,01	110.674,11	1.509,90	0,00
411	CLIENTI	13.763.286,27	0,00	69.148.457,3	67.738.519,53	82.911.744,10	67.738.519,53	15.173.224,57	0,00
4111	CLIENTI	4.791.021,88	0,00	68.476.290,8	65.947.882,19	73.267.312,46	65.947.882,19	7.319.430,27	0,00
4118	CLIENTI INCERTI SAU IN LITIGIU	8.972.264,39	0,00	672.167,5	1.790.637,34	9.644.431,64	1.790.637,34	7.853.794,30	0,00
418	CLIENTI-FACTURI DE INTOCMIT	7.099.803,18	0,00	23.001.031,6	28.813.020,33	30.100.835,14	28.813.020,33	1.287.814,81	0,00
419	CLIENTI-CREDITORI	0,00	60.035,58	2.264.429,2	2.293.895,92	2.264.429,52	2.353.931,50	0,00	89.501,98
421	PERSONAL-SALARII DATORATE	0,00	488.831,00	14.788.221,0	14.816.116,00	14.788.221,00	15.304.947,00	0,00	516.726,00
423	PERSONAL-AJUTOARE MATERIALE DATORATE	0,00	24.089,00	170.690,0	175.461,00	170.690,00	199.550,00	0,00	28.860,00
425	AVANSURI ACORDATE PERSONALULUI	0,00	0,00	5.348.631,0	5.348.631,00	5.348.631,00	5.348.631,00	0,00	0,00
426	DREPTURI DE PERSONAL NERIDICATE	0,00	21.868,38	17.916,6	0,00	17.916,60	21.868,38	0,00	3.951,78
427	RETINERI DIN SALARII DATORATE TERTILOR	0,00	15.858,00	204.305,6	206.702,60	204.305,60	222.560,60	0,00	18.255,00
428	ALTE DATORII SI CREANTE IN LEGATURA CU PERSONALUL	173.818,22	84.965,33	270.470,13	420.361,59	444.288,40	505.326,92	0,00	61.038,52
428 sf:20		88.852,89	0,00						

BALANTA DE VERIFICARE IN LEI PE CONTURI sintetice grad II pe luna Decembrie 2021

B21 CUI: RO2749993 | RC: J13/115/1991

Pag: 4 / 8

Simbol Cont	Denumire	Sold inceput an		Rula cumulata		Suma Finale		Sold Final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
4281	ALTE DATORII IN LEGATURA CU PERSONALUL	0,00	84.965,33	242.445,11	234.129,14	242.445,61	319.094,47	0,00	76.648,86
4282	ALTE CREANTE IN LEGATURA CU PERSONALUL	173.818,22	0,00	28.024,17	186.232,45	201.842,79	186.232,45	15.610,34	0,00
431	ASIGURARI SOCIALE	70,00	252.861,00	3.479.712,10	1.227.154,00	3.479.782,00	3.480.015,00	0,00	233,00
431 sf:20		0,00	252.791,00						
4311	CONTRIBUTIA UNITATII LA ASIGURARILE SOCIALE	0,00	-213,00	0,10	213,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4312	CONTRIBUTIA PERSONALULUI LA ASIGURARILE SOCIALE	0,00	213,00	0,10	-213,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4313	CONTRIB.ANGAJATORULUI PT. ASIG.SOCIAL.DE SANATATE	70,00	0,00	0,10	70,00	70,00	70,00	0,00	0,00
4314	CONTRIB.ANGAJATILOR PT. ASIG.SOCIAL. DE SANATATE	0,00	70,00	70,10	0,00	70,00	70,00	0,00	0,00
4315	CONTRIBUTIA DE ASIGURARI SOCIALE	0,00	253.367,00	3.479.116,10	1.225.982,00	3.479.116,00	3.479.349,00	0,00	233,00
4316	CONTRIBUTIA DE ASIGURARI SOCIALE DE SANATATE	0,00	258,00	526,10	268,00	526,00	526,00	0,00	0,00
4317	Indemnizatie Concedii Medicale din CASS	0,00	-831,00	0,10	831,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4319	Indemnizatie Concedii Medicale din FAMBP	0,00	-3,00	0,10	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00
436	CONTRIBUTIA ASIGURATORIE PENTRU MUNCA	0,00	26.710,00	364.021,10	337.336,00	364.021,00	364.046,00	0,00	25,00
437	AJUTOR DE SOMAJ	0,00	-60,00	0,10	60,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4373	FOND DE GARANTARE A CREANTELOR SALARIALE	0,00	-60,00	0,10	60,00	0,00	0,00	0,00	0,00
438	ALTE DATORII SI CREANTE SOCIALE	84.247,00	0,00	175.461,10	162.876,00	259.708,00	162.876,00	96.832,00	0,00
4382	ALTE CREANTE SOCIALE	84.247,00	0,00	175.461,10	162.876,00	259.708,00	162.876,00	96.832,00	0,00
441	IMPOZITUL PE PROFIT/VENIT	0,00	2.652.940,71	2.652.940,11	1.258.179,20	2.652.940,91	3.911.119,91	0,00	1.258.179,00
4411	IMPOZITUL PE PROFIT	0,00	2.652.940,71	2.652.940,11	1.258.179,20	2.652.940,91	3.911.119,91	0,00	1.258.179,00
442	TAXA PE VALOAREA ADAUGATA	7.988,02	393.998,34	21.515.447,18	21.129.395,36	21.523.435,50	21.523.393,70	41,80	0,00
442 sf:20		0,00	386.010,32						
4423	T.V.A. DE PLATA	0,00	169.171,39	5.132.802,11	4.963.603,02	5.132.802,91	5.132.774,41	28,50	0,00
4426	T.V.A. DEDUCTIBILA	0,00	0,00	4.881.799,19	4.881.799,79	4.881.799,79	4.881.799,79	0,00	0,00
4427	T.V.A. COLECTATA	0,00	0,00	9.820.232,11	9.820.232,81	9.820.232,81	9.820.232,81	0,00	0,00
4428	T.V.A. NEEXIGIBILA	7.988,02	224.826,95	1.680.611,17	1.463.759,74	1.688.599,99	1.688.586,69	13,30	0,00
4428 sf:20		0,00	216.838,93						

BALANTA DE VERIFICARE IN LEI PE CONTURI sintetice grad II pe luna Decembrie 2021

B21 CUI: RO2749993 RC: J13/115/1991

Pag: 5/8

Simbol Cont	Denumire	Sold inceput an		Rula cumulat		Sume Finale		Sold Final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
444	IMPOZITUL PE VENITURI DE NATURA SALARIILOR	0,00	630,00	804,00	174,00	804,00	804,00	0,00	6,00
445	SUBVENTII	3.520.000,00	0,00	-313.482,00	-206.518,00	3.206.518,00	3.206.518,00	0,00	0,00
446	ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	66.373,02	102.132,07	884.102,12	787.868,57	950.475,64	890.000,64	60.475,00	0,00
446 sf:20		0,00	35.759,05						
447	FONDURI SPECIALE-TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0,00	11.501,00	164.221,11	152.731,41	164.221,41	164.232,41	0,00	11,00
448	ALTE DATORII SI CREANTE CU BUGETUL STATULUI	0,00	0,00	11.897,06	-3.652.876,72	11.897,06	-3.652.876,72	3.664.773,78	0,00
4481	ALTE DATORII FATA DE BUGETUL STATULUI	0,00	0,00	11.897,06	-3.652.876,72	11.897,06	-3.652.876,72	3.664.773,78	0,00
461	DEBITORI DIVERSI	4.754.827,49	0,00	1.719.781,18	6.379.666,65	6.474.608,77	6.379.666,65	94.942,12	0,00
462	CREDITORI DIVERSI	0,00	16.255.580,20	16.214.278,18	-33.761,62	16.214.278,58	16.221.818,58	0,00	7.540,00
471	CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS	11.035,32	0,00	497.623,12	379.201,12	508.658,84	379.201,12	129.457,72	0,00
472	VENITURI INREGISTRATE IN AVANS	0,00	2.207.164,62	0,00	-2.207.164,62	0,00	0,00	0,00	0,00
473	DECONTARI DIN OPERATII IN CURS DE CLARIFICARE	0,00	2.277.770,21	91.955,48	-2.221.183,43	91.955,48	56.586,78	35.368,70	0,00
475	SUBVENTII PENTRU INVESTITII	0,00	11.656.810,61	1.776.154,23	-313.482,00	1.776.154,23	11.343.328,61	0,00	9.567.174,38
4752	IMPR. NERAMBURS.CU CARACTER DE SUBVENTII PT.INVEST	0,00	10.026.458,44	1.709.852,07	-313.482,00	1.709.852,07	9.712.976,44	0,00	8.003.124,37
4753	DONATII PT. INVESTITII	0,00	13.670,99	7.901,45	0,00	7.901,45	13.670,99	0,00	5.769,54
4754	PLUSURI DE INVENTAR DE NATURA IMOBILIZARILOR	0,00	1.616.681,18	58.400,71	0,00	58.400,71	1.616.681,18	0,00	1.558.280,47
482	DECONTARI INTRE SUBUNITATI	0,00	0,00	21.400.935,41	21.400.935,41	21.400.935,41	21.400.935,41	0,00	0,00
491	AJUSTARI PT.DEPRECIEREA CREANTELOR-CLIENTI	0,00	487.572,89	257.257,12	2.044.024,18	257.257,12	2.531.597,07	0,00	2.274.339,95
5	CONTURI DE TREZORERIE	16.770.596,82	0,00	220.889.837,41	220.822.591,49	237.660.434,23	220.822.591,49	16.837.842,74	0,00
512	CONTURI CURENTE LA BANCII	16.617.649,49	0,00	142.065.126,11	141.992.260,99	158.682.775,80	141.992.260,99	16.690.514,81	0,00
5121	CONTURI LA BANCII IN LEI	16.617.492,59	0,00	142.064.318,59	141.991.440,26	158.681.811,58	141.991.440,26	16.690.371,32	0,00
5124	CONTURI LA BANCII IN VALUTA	156,90	0,00	807,22	820,73	964,22	820,73	143,49	0,00
531	CASA	4.515,33	0,00	1.372.739,12	1.364.534,56	1.377.254,45	1.364.534,56	12.719,89	0,00
5311	CASA IN LEI	4.515,33	0,00	1.372.739,12	1.364.534,56	1.377.254,45	1.364.534,56	12.719,89	0,00
532	ALTE VALORI	148.432,00	0,00	1.393.600,00	1.407.610,00	1.542.032,00	1.407.610,00	134.422,00	0,00
5321	TIMBRE FISCALE SI POSTALE	32,00	0,00	0,00	0,00	32,00	0,00	32,00	0,00
5328	ALTE VALORI	148.400,00	0,00	1.393.600,00	1.407.610,00	1.542.000,00	1.407.610,00	134.390,00	0,00

BALANTA DE VERIFICARE IN LEI PE CONTURI sintetice grad II pe luna Decembrie 2021

B21 CUI: RO2749993 | RC: J13/115/1991

Pag: 6/8

Simbol Cont	Denumire	Sold început an		Rula cumulată		Suma Finale		Sold Final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
542	AVANSURI DE TREZORERIE	0,00	0,00	92.815,88	92.629,84	92.815,88	92.629,84	186,04	0,00
581	VIRAMENTE INTERNE	0,00	0,00	75.965.556,00	75.965.556,10	75.965.556,10	75.965.556,10	0,00	0,00
6	CONTURI DE CHELTUIELI	0,00	0,00	48.336.842,91	48.336.842,91	48.336.842,91	48.336.842,91	0,00	0,00
601	CHELTUIELI CU MATERIIILE PRIME	0,00	0,00	10.043.314,59	10.043.314,59	10.043.314,59	10.043.314,59	0,00	0,00
602	CHELTUIELI CU MATERIALELE CONSUMABILE	0,00	0,00	5.099.847,73	5.099.847,73	5.099.847,73	5.099.847,73	0,00	0,00
6021	CHELTUIELI CU MATERIALELE AUXILIARE	0,00	0,00	410.921,53	410.921,53	410.921,53	410.921,53	0,00	0,00
6022	CHELTUIELI PRIVIND COMBUSTIBILUL	0,00	0,00	3.266.283,03	3.266.283,03	3.266.283,03	3.266.283,03	0,00	0,00
6024	CHELTUIELI PRIVIND PIESELE DE SCHIMB	0,00	0,00	782.291,46	782.291,46	782.291,46	782.291,46	0,00	0,00
6028	CHELTUIELI PRIVIND ALTE MATERIALE CONSUMABILE	0,00	0,00	640.351,71	640.351,71	640.351,71	640.351,71	0,00	0,00
603	CHELTUIELI CU MATERIALE DE NATURA OBIECTE DE INVENTAR	0,00	0,00	123.965,91	123.965,91	123.965,91	123.965,91	0,00	0,00
604	CH.PRIVIND MATERIALELE NESTOcate	0,00	0,00	6.904,38	6.904,38	6.904,38	6.904,38	0,00	0,00
605	CHELTUIELI PRIVIND ENERGIA SI APA	0,00	0,00	1.677.329,50	1.677.329,50	1.677.329,50	1.677.329,50	0,00	0,00
607	CHELTUIELI PRIVIND MARFURILE -->CT.92501	0,00	0,00	32.689,80	32.689,80	32.689,80	32.689,80	0,00	0,00
608	CHELTUIELI PRIVIND AMBALAJELE	0,00	0,00	55,99	55,99	55,99	55,99	0,00	0,00
609	REDUCERI COMERCIALE PRIMITE	0,00	0,00	-17.239,70	-17.239,70	-17.239,70	-17.239,70	0,00	0,00
611	CHELTUIELI CU INTRETINEREA SI REPARATIILE	0,00	0,00	184.734,61	184.734,61	184.734,61	184.734,61	0,00	0,00
612	CH.REDEVENTE,LOCATII GESTIUNE,CHIRII	0,00	0,00	143.807,82	143.807,82	143.807,82	143.807,82	0,00	0,00
613	CHELTUIELI CU PRIMELE DE ASIGURARE	0,00	0,00	27.571,19	27.571,19	27.571,19	27.571,19	0,00	0,00
615	CH.CU PREGATIREA PERSOMALULUI	0,00	0,00	12.186,70	12.186,70	12.186,70	12.186,70	0,00	0,00
621	CHELTUIELI CU COLABORATORII (40103)	0,00	0,00	11.581,00	11.581,00	11.581,00	11.581,00	0,00	0,00
622	CHELTUIELI PRIVIND COMISIOANELE SI ONORARIILE	0,00	0,00	325.158,05	325.158,05	325.158,05	325.158,05	0,00	0,00
623	CHELTUIELI DE PROTOCOL, RECLAMA SI PUBLICITATE	0,00	0,00	7.509,80	7.509,80	7.509,80	7.509,80	0,00	0,00
6231	CHELTUIELI DE PROTOCOL	0,00	0,00	3.998,07	3.998,07	3.998,07	3.998,07	0,00	0,00
6232	CHELTUIELI DE RECLAMA SI PUBLICITATE	0,00	0,00	3.511,73	3.511,73	3.511,73	3.511,73	0,00	0,00
624	CHELTUIELI CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI PERSONAL	0,00	0,00	1.469.706,03	1.469.706,03	1.469.706,03	1.469.706,03	0,00	0,00
625	CHELTUIELI CU DEPLASARI, DETASARI SI TRANSEFERARI	0,00	0,00	2.872,05	2.872,05	2.872,05	2.872,05	0,00	0,00

BALANTA DE VERIFICARE IN LEI PE CONTURI sintetice grac. II pe luna Decembrie 2021

B21 CUI: RO2749993 | RC: J13/115/1991

Pag: 7 / 8

Simbol Cont	Denumire	Sold inceput an		Rulaj cumulat		Sume Finale		Sold Final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
626	CHELTUIELI POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII	0,00	0,00	84.982,67	84.982,67	84.982,67	84.982,67	0,00	0,00
627	CHELTUIELI CU SERVICIILE BANCARE SI ASIMILATE	0,00	0,00	16.326,6	16.326,56	16.326,56	16.326,56	0,00	0,00
628	ALTE CHELTUIELI CU SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI	0,00	0,00	3.169.217,9	3.169.217,29	3.169.217,29	3.169.217,29	0,00	0,00
635	CHELT. CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAAMINT ASIMILATE	0,00	0,00	902.054,6	902.054,66	902.054,66	902.054,66	0,00	0,00
641	CHELTUIELI CU SALARIILE PERSONALULUI	0,00	0,00	14.890.891,0	14.890.891,00	14.890.891,00	14.890.891,00	0,00	0,00
642	CH.CU AVANTAJELE IN NAT.SI TICHETE ACORDATE SAI	0,00	0,00	1.372.240,0	1.372.240,00	1.372.240,00	1.372.240,00	0,00	0,00
6422	CH. CU TICHETELE ACORDATE SALARIATILOR	0,00	0,00	1.372.240,0	1.372.240,00	1.372.240,00	1.372.240,00	0,00	0,00
645	CHELTUIELI PRIVIND ASIGURARILE SI PROTECTIA SOCIALA	0,00	0,00	131.974,0	131.974,10	131.974,10	131.974,10	0,00	0,00
6451	CH.PRIV.CONTRIB.UNITATII LA ASIGURARILE SOCIALE	0,00	0,00	-1,0	-1,00	-1,00	-1,00	0,00	0,00
6458	ALTE CH.PRIVIND ASIGURARILE SI PROTECTIE SOCIALA	0,00	0,00	131.975,0	131.975,10	131.975,10	131.975,10	0,00	0,00
646	CHELTUIELI PRIV.CONTRIBUTIA ASIGURATORIE PT.MUNCA	0,00	0,00	337.336,0	337.336,00	337.336,00	337.336,00	0,00	0,00
654	PIERDERI DIN CREANTE SI DEBITORI DIVERSI	0,00	0,00	59.342,13	59.342,13	59.342,13	59.342,13	0,00	0,00
658	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	0,00	0,00	20.259,3	20.259,93	20.259,93	20.259,93	0,00	0,00
6581	DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI	0,00	0,00	7.248,40	7.248,40	7.248,40	7.248,40	0,00	0,00
6588	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	0,00	0,00	13.011,53	13.011,53	13.011,53	13.011,53	0,00	0,00
665	CHELTUIELI DIN DIFERENTA DE CURS VALUTAR	0,00	0,00	84,90	84,90	84,90	84,90	0,00	0,00
6651	DIF.NEF.CURS V.LEGATE DE ELEM.MONET.EXPR.IN VALUTA	0,00	0,00	84,90	84,90	84,90	84,90	0,00	0,00
681	CH.DE EXPL.PT.AMORTIZARI,PROVIZIOANE SI AJUST.DEPR	0,00	0,00	6.941.959,22	6.941.959,22	6.941.959,22	6.941.959,22	0,00	0,00
6811	CHELT. DE EXPLOATARE PT.AMORTIZAREA IMOBILIZARILOR	0,00	0,00	2.789.757,57	2.789.757,57	2.789.757,57	2.789.757,57	0,00	0,00
6812	CH.DE EXPLOATARE PRIVIND PROVIZIOANELE->CT.9241912	0,00	0,00	2.082.743,69	2.082.743,69	2.082.743,69	2.082.743,69	0,00	0,00
6814	CH.EX.PRIV.AJUST.PT.DEPR.ACTIVE CIRCUL->CT.9241912	0,00	0,00	2.069.457,55	2.069.457,96	2.069.457,96	2.069.457,96	0,00	0,00
691	CHELTUIELI CU IMPOZITUL PE PROFIT	0,00	0,00	1.258.179,00	1.258.179,00	1.258.179,00	1.258.179,00	0,00	0,00
7	CONTURI DE VENITURI	0,00	0,00	55.685.074,77	55.685.074,77	55.685.074,77	55.685.074,77	0,00	0,00
701	VEN.DIN VINZ.PROD.FIN.,AGR. SI ACT.BIO.DE NAT STOC	0,00	0,00	2.734.357,04	2.734.357,04	2.734.357,04	2.734.357,04	0,00	0,00
7015	VENITURI DIN VINZAREA PRODUSELOR FINITE	0,00	0,00	2.734.357,04	2.734.357,04	2.734.357,04	2.734.357,04	0,00	0,00

BALANTA DE VERIFICARE IN LEI PE CONTURI sintetice grad II pe luna Decembrie 2021

B21 CUI: RO2749993 | RC: J13/115/1991

Pag: 8 / 8

Simbol Cont	Denumire	Sold inceput an		Rula cumulat		Suma Finale		Sold Final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
702	VENITURI DIN VINZAREA SEMIFABRICATELOR	0,00	0,00	58.338,32	58.338,32	58.338,32	58.338,32	0,00	0,00
703	VENITURI DIN VINZAREA PRODUSELOR REZIDUALE	0,00	0,00	381.699,63	381.699,63	381.699,63	381.699,63	0,00	0,00
704	VENITURI DIN SERVICII PRESTATE	0,00	0,00	46.568.020,03	46.568.020,03	46.568.020,03	46.568.020,03	0,00	0,00
706	VENITURI DIN REDEVENTE, LOCATII GESTIUNE SI CHIRII	0,00	0,00	6.657,70	6.657,70	6.657,70	6.657,70	0,00	0,00
707	VENITURI DIN VINZAREA MARFURILOR ->CT.90208	0,00	0,00	52.229,50	52.229,50	52.229,50	52.229,50	0,00	0,00
708	VENITURI DIN ACTIVITATI DIVERSE	0,00	0,00	15.947,60	15.947,60	15.947,60	15.947,60	0,00	0,00
711	VENITURI AF.COSTURILOR STOCURILOR DE PRODUSE	0,00	0,00	-332.145,22	-332.145,22	-332.145,22	-332.145,22	0,00	0,00
712	VENITURI AF.COSTURILOR SERV.IN CURS DE EXEC.	0,00	0,00	1.010.106,49	1.010.106,49	1.010.106,49	1.010.106,49	0,00	0,00
758	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	0,00	0,00	3.875.452,76	3.875.452,76	3.875.452,76	3.875.452,76	0,00	0,00
7581	VENITURI DIN DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI	0,00	0,00	105.068,42	105.068,42	105.068,42	105.068,42	0,00	0,00
7582	VENITURI DIN DONATII PRIMITE	0,00	0,00	7.901,45	7.901,45	7.901,45	7.901,45	0,00	0,00
7584	VENITURI DIN SUVENTII PT.INVESTITII	0,00	0,00	1.768.252,78	1.768.252,78	1.768.252,78	1.768.252,78	0,00	0,00
7588	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	0,00	0,00	1.994.230,11	1.994.230,11	1.994.230,11	1.994.230,11	0,00	0,00
765	VENITURI DIN DIFERENTE DE CURS VALUTAR	0,00	0,00	1,86	1,86	1,86	1,86	0,00	0,00
7651	DIF.FAV.CURS V.LEGATE DE ELEM.MONET.EXPR.IN VALUTA	0,00	0,00	1,86	1,86	1,86	1,86	0,00	0,00
766	VENITURI DIN DOBINZI	0,00	0,00	11.760,61	11.760,61	11.760,61	11.760,61	0,00	0,00
781	VENIT.DIN PROVIZ.SI AJUST.PT.DEPR.ACTIVIT.DE EXPL.	0,00	0,00	1.302.648,45	1.302.648,45	1.302.648,45	1.302.648,45	0,00	0,00
7812	VENITURI DIN PROVIZIOANE	0,00	0,00	1.047.829,73	1.047.829,73	1.047.829,73	1.047.829,73	0,00	0,00
7814	VENITURI DIN AJUST.PT.DEPRECIERE ACTIVE CIRCULANTE	0,00	0,00	254.818,72	254.818,72	254.818,72	254.818,72	0,00	0,00
TOTAL		124.117.250,16	124.117.250,16	642.814.828,47	642.814.828,47	766.932.078,63	766.932.078,63	110.404.522,03	110.404.522,03
Total SF 2020		117.022.739,57	117.022.739,57						

Director General

Ing. Aurelian Rosinte

Director economic

Ec. Lavinia Panu

Intocmit,
Ec. Monica Petcu

R.A.J.D.P. Constanța
Constanța, Str. Celulozei nr. 15A
Telefon 0241/693523, Fax 0241/630696
Cod fiscal: 2749993

RAPORT DE GESTIUNE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR
ÎNCHEIAT LA 31.12.2021

Conturile anuale ale R.A.J.D.P. Constanța au fost stabilite conform principiilor contabile și planului contabil definite în Legea contabilității 82/1991 cu modificările și completările ulterioare și cu respectarea prevederilor Legii 571/2003 privind Codul fiscal cu toate modificările, valabile la 31.12.2021.

Total venituri:	53.502.501 lei
Total cheltuieli:	45.776.017 lei
Profit contabil:	7.726.484 lei
Impozit pe profit:	1.258.179 lei
Profit net:	6.468.305 lei

Director General,

Ing. Aurelian Acsinte

ȘANĂ DE DRU

Director Economic,

Ec. Ioana – Lavinia Panu

Întocmit,

Sef Serviciu Financiar - Contabilitate,

Ec. Monica – Mirela Petcu

RAPORT DE SPECIALITATE

**la proiectul de hotărâre privind aprobarea Situațiilor financiare anuale încheiate la 31.12.2021 ale
Regiei Autonome Județene de Drumuri și Poduri Constanța**

Regia Autonomă Județeană de Drumuri și Poduri Constanța, regie autonomă în subordinea Consiliului Județean Constanța, în conformitate cu prevederile art. 28 din Legea nr. 82/1991 a contabilității, are obligația de a întocmi situații financiare anuale în conformitate cu reglementările contabile conforme cu directivele europene. Totodată, potrivit prevederilor O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul administrativ, art. 173 alin. (1) lit. d), Consiliul Județean are atribuții în domeniul gestionării serviciilor publice de interes județean și pe cale de consecință aprobă situațiile financiare anuale ale RAJDP Constanța.

Situațiile financiare anuale încheiate la data de 31.12.2021 ale R.A.J.D.P. Constanța, au fost înregistrate la Consiliul Județean Constanța cu nr. 23138/30.05.2022. Precizăm că termenul limită de depunere a acestora la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor a fost de 31.05.2022.

Până la data de 10.12.2021, R.A.J.D.P. Constanța s-a aflat în reorganizare judiciară conform Încheierii nr. 828/29.12.2015, administratorul judiciar desemnat de către judecătorul sindic fiind C.I.T.R. Filiala București S.P.R.L. În conformitate cu prevederile art. 52 din Legea nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență, actualizată, prin H.C.J.C. nr. 228/17.08.2016, a fost numit administratorul special. În aceste condiții, în conformitate cu prevederile art. 55 din același act normativ: *“după deschiderea procedurii și numirea administratorului special, adunarea generală a acționarilor/asociaților/membrilor își suspendă activitatea și se va putea întruni, la convocarea administratorului judiciar, în cazurile expres și limitativ prevăzute de prezenta lege”*. Astfel, după ridicarea dreptului de administrare, debitorul este reprezentat de administratorul judiciar, iar mandatul administratorului special este redus la a reprezenta interesele acționarilor. Prin Sentința civilă nr. 1320 din 25.11.2021, publicată în Buletinul procedurilor de insolvență nr. 20932/10.12.2021, judecătorul sindic a dispus închiderea procedurii insolvenței RAJDP Constanța. Pe cale de consecință, începând cu data de 11.12.2021, RAJDP a ieșit din procedura insolvenței, Consiliul Județean Constanța reluându-și atribuțiile în calitate de autoritate tutelară. Prin HCJ nr. 300/22.12.2021 s-au desemnat administratorii provizorii ai RAJDP Constanța.

În concordanță cu prevederile legale menționate anterior și cu dispozițiile O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile

financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, R.A.J.D.P. Constanța a întocmit Situațiile financiare anuale pentru anul 2021, cuprinzând:

- Bilanț la data de 31.12.2021;
- Contul de profit și pierdere la data de 31.12.2021;
- Situația modificărilor capitalurilor proprii la data de 31.12.2021;
- Situația fluxurilor de trezorerie la data de 31.12.2021;
- Note explicative la situațiile financiare anuale;
- Raportul administratorilor pentru anul 2021;
- Raportul auditorului financiar independent asupra situațiilor financiare întocmite la data de 31.12.2021;

Din cuprinsul Situațiilor financiare anuale întocmite la data de 31.12.2021 de către R.A.J.D.P. Constanța, avizate de către Consiliul de administrație conform hotărârii nr. 28/30.05.2022 și auditate de către un auditor independent, se desprind următoarele informații sintetice:

- Activul net este în valoare de 49.513 mii lei, în creștere față de anul 2020 cu 13.785 mii lei;
- Profitul net este în valoare de 6.468 mii lei, în scădere față de anul 2020 cu 8.750 mii lei.

Profitul net, în valoare de 6.468 mii lei, nu a fost repartizat conform notei explicative nr. 3 și a raportului administratorilor, motivat de faptul că regia a ieșit din reorganizare la data de 10.12.2021, fiind imposibil separarea profitului realizat în perioada de reorganizare și a celui realizat în perioada de după reorganizare. Ulterior aprobării situațiilor financiare pentru anu 2021, profitul rămas nerepartizat va fi distribuit pe sursele prevăzute de legislația în vigoare.

Luând în considerare cele expuse anterior, înaintăm spre analiză și aprobare Consiliului Județean, în forma prezentată, *proiectul de hotărâre privind aprobarea Situațiilor financiare anuale încheiate la 31.12.2021 ale Regiei Autonome Județene de Drumuri și Poduri Constanța.*

DIRECTOR GENERAL,
Tuțui Emilia Georgeta

Șef Serviciu,

Cîrciu Veronica