



*MINISTERUL TRANSPORTURILOR ȘI INFRASTRUCTURII
ADMINISTRAȚIA CANALULUI NAVIGABIL BEGA – R.A. TIMIȘ
Timișoara, Str. General Magheru nr. 23, Timișoara, 300321, Jud. Timiș
Punct de lucru: Timișoara, Splaiul Tudor Vladimirescu. 19 A, 300175, Jud. Timiș
J35/ 2553/2018; CIF RO 39669478
TEL:0356800100, Email: contact@acnb.ro*

**SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA
31 DECEMBRIE 2022**

Întocmite în conformitate cu
Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României nr.1802/2014
cu modificările ulterioare

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 **2022**

Suma de control 20.000.000

Entitatea ADMINISTRATIA CANALULUI NAVIGABIL BEGA R.A. TIMIS

Adresa

Județ Timis Sector Localitate Timisoara

Strada G-RAL GHEORGHE MAGHERU Nr. 23 Bloc Scara Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului J35/2533/2018

Cod unic de inregistrare 39669478

Forma de proprietate

Codul EI (Legal Entity Identifier) conform ISO 17442

11-Regii autonome

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN)

5222 Activități de servicii anexe transporturilor pe apă

Activitatea preponderentă efectiv desfășurată (cod și denumire clasa CAEN)

5222 Activități de servicii anexe transporturilor pe apă

 Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Entități mijlocii, mari și entități de interes public
 Entități mici
 Microentități
 Entități de interes public

?

 Raportări anuale

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
4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2022 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	19.353.862
Capital subscris	20.000.000
Profit/ pierdere	0

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

MATEESCU IOAN

Numele și prenumele

COSTESCU IRINA DANIELA

Semnătura

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NU**AUDITOR**

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

S.C. EXPERT IGNEA NICOLAE S.R.L.

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

Semnătura

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii **SEMNATURA DEVINE VIZIBILA
DUPA O VALIDARE CORECTA**Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori? DA NU**Formular VALIDAT**

BILANT
la data de 31.12.2022

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.4268 / 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	31.12.2022
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 immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	8.976	3.875
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	8.976	3.875
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08		
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	22.757	0
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10		
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Immobilizări 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	22.757	0
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 immobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		19.250.000
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24		19.250.000
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	31.733	19.253.875
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		
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30		
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	110.387	96.331
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 187)	34	34	62.709	50.266
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a 361		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	173.096	146.597
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	19.200.000	
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	19.200.000	
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	357.344	465.429
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	19.730.440	612.026
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	2.771	1.783
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		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	145.839	1.155
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453****)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	265.243	512.667
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	411.082	513.822
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	19.322.129	99.987
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	19.353.862	19.353.862
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451****)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453****)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd. 56 la 63)	65	64		
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		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd. 73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd. 76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct. 2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	20.000.000	20.000.000

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	20.000.000	20.000.000
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87		
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88		
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91		
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	96	95	0	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	646.138	646.138
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97		
SOLD D (ct. 121)	99	98		
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	19.353.862	19.353.862
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	19.353.862	19.353.862

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 658/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor mobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

MATEESCU IOAN

Numele și prenumele

COSTESCU IRINA DANIELA

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	48.832	69.348
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	48.832	69.348
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	48.832	69.348
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari 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	1.332.653	1.954.822
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	277	0
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	1.381.762	2.024.170
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17		
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	49.045	501.738
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	12.719	13.054
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		4.235
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		8.291
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	1.304.359	1.700.001
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	1.261.464	1.652.974
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	42.895	47.027

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	40.341	27.857
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	40.341	27.857
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	350.225	382.979
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	344.846	381.834
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	35	33	5.379	1.145
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37		
—Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	40	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40		
- Venituri (ct.7812)	42	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	1.756.689	2.625.629
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	374.927	601.459
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	374.927	601.459
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	374.927	601.459
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53		
- Cheltuieli (ct.686)	55	54		
- Venituri (ct.786)	56	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58		
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59		

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):					
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	374.927	601.459	
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	0	0	
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	1.756.689	2.625.629	
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	1.756.689	2.625.629	
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):					
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	0	0	
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0	0	
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66			
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)			
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)			
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67			
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68			
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:					
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	0	0	
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	0	0	

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

MATEESCU IOAN

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

COSTESCU IRINA DANIELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

Cod 30

Formulele de calcul, se refera la Nr.rd. din col.B.

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.4268 / 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03		1	0
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			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19		9	11
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20		10	12
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	

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	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (315)	
- 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	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	79.470
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2021
A		B	1
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
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2021
A		B	1
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.	31.12.2021
A		B	1
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	
- avansuri acordate entităților nefiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	49b (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 parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri 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 lecontare 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	110.387	96.331
- 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 neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	0	
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	60.459	48.265
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	24.249	14.760
- creante fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	36.210	33.505
- subventii de incasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creante in legatura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	5.021	3.783
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	5.021	3.783
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	1.185	745
- în lei (ct. 5311)	99	85	1.185	745
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	356.159	464.684
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	356.159	464.684
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- 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	411.083	445.311
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică 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 sau egală</u> 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		
- 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	145.839	1.155
- 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	132.402	85.495
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	48.665	65.342
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	37.418	50.455
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	9.710	13.350
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	1.537	1.537
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		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	84.177	293.319		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	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	84.177	293.319		
- 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 131				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b 131a				
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 vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licențe (din ct.205)	154	135				
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
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.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
A		B	Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
			Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	20.000.000	X	20.000.000	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	20.000.000	100,00	20.000.000	100,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143	20.000.000	100,00	20.000.000	100,00
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
Dividende distribuite acționarilor/ 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	2021	2022
- dividendele interimare repartizate 8)	186	186		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
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,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MATEESCU IOAN

Semnatura _____

Numele si prenumele

COSTESCU IRINA DANIELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

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

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

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

**** În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

***** Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

***** Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente....'.

) Se vor include chirile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chirile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul datoriei cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.
3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datorile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

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

7) La secțiunea XII Capital social vărsat la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022).

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2022

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri ¹	Reduceri ²		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	48.243			X	48.243
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	48.243			X	48.243
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri si amenajari de terenuri	08				X	
2.Constructii	09					
3.Instalatii tehnice si masini	10	184.069				184.069
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11					
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	184.069				184.069
III.Imobilizari financiare	19		19.250.000		X	19.250.000
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	232.312	19.250.000			19.482.312

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

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale	23	39.267	5.101		44.368
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	39.267	5.101		44.368
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28				
3.Instalatii tehnice si masini	29	161.312	22.757		184.069
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30				
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	161.312	22.757		184.069
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	200.579	27.858		228.437

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

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MATEESCU IOAN

Semnătura _____

Numele si prenumele

COSTESCU IRINA DANIELA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

ATENȚIE!

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

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

A. Întocmire raportări anuale

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

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercitiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercitiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
 - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
 - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
 - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
 - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic;
 - sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reintocmesc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2023 se referă la data de 1 ianuarie 2023, respectiv 31 decembrie 2023, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent (2023), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare (2022).

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

ADMINISTRAȚIA CANALULUI NAVIGABIL BEGA TIMIȘ R.A.
BILANȚ
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

	<u>Nota</u>	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2022</u>
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE	<i>3(a)</i>	8.976	3.875
¹ Concesiuni, brevete, licențe, mărci, drepturi și Valori asimilate și alte immobilizări necorporale		8.976	3.875
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE	<i>3(b)</i>	22.757	0
¹ Instalații tehnice și mașini		22.757	0
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE		-	19.250.000
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL		31.733	19.253.875
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI		-	-
II. CREANȚE		173.096	146.597
¹ Creanțe comerciale	<i>4</i>	110.387	96.331
² Alte creanțe	<i>5</i>	62.709	50.266
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT	<i>6</i>	19.200.000	0
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI	<i>7</i>	357.344	465.429
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL		19.730.440	612.026
C. CHELTUIELI ÎN AVANS		2.771	1.783
Sume de reluat int-o perioada de pana la un an		2.771	1.783
D. DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE UN AN		411.082	513.822
¹ Datorii comerciale – furnizori	<i>8</i>	145.839	1.155
² Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și alte Datorii pentru asigurările sociale	<i>9</i>	265.243	512.667
E. ACTIVE CIRCULANTE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE		19.322.129	99.987
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE		19.353.862	19.353.862

ADMINISTRAȚIA CANALULUI NAVIGABIL BEGA TIMIȘ R.A.
BILANȚ
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

	<u>Nota</u>	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2022</u>
G. DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN		-	-
1 Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și alte datorii Pentru asigurările sociale	-	-	-
H. PROVIZIOANE	<i>10</i>	-	-
I. Venituri în avans		-	-
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. Capital	<i>11</i>	20.000.000	20.000.000
din care: Patrimoniul regiei		20.000.000	20.000.000
II. PRIME DE CAPITAL		-	-
III. Rezerve din reevaluare		-	-
IV. REZERVE		-	-
1 Rezerve legale		-	-
2 Alte rezerve		-	-
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATĂ		(646.138)	(646.138)
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR		-	-
Repartizarea profitului		-	-
TOTAL CAPITALURI PROPRII		<u>19.353.862</u>	<u>19.353.862</u>

Director general
Mateescu Ioan

Director economic
Costescu Irina Daniela

**ADMINISTRAȚIA CANALULUI NAVIGABIL BEGA TIMIȘ R.A.
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020**

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

	<u>Nota</u>	Exercițiul financiar Încheiat la	
		<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2022</u>
1 Cifra de afaceri netă	<i>12</i>	48.832	69.348
Producția vândută		48.832	69.348
Venituri din vânzarea mărfurilor		-	-
Reduceri comerciale acordate		-	-
2 Variația stocurilor	<u>Sold C</u>	-	-
	<u>Sold D</u>	-	-
3 Venituri din subvenții de exploatare		1.332.653	1.954.822
4 Alte venituri din exploatare		277	-
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL		1.381.762	2.024.170
5 a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele cons.	<i>13</i>	-	-
Alte cheltuieli materiale		49.045	501.738
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)		12.719	13.054
c) Cheltuieli privind mărfurile		-	-
Reduceri comerciale primite		-	-
6 Cheltuieli cu personalul din care:	<i>14</i>	<i>1.304.359</i>	<i>1.700.001</i>
a) Salarii și indemnizații		1.261.464	1.652.974
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială		42.895	47.027
7 a) Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale		<i>40.341</i>	<i>27.857</i>
a.1) Cheltuieli		40.341	27.857
a.2) Venituri		-	-
b) Ajustarea valorii activelor circulante		-	-
b.1) Cheltuieli		-	-
b.2) Venituri		-	-
8 Alte cheltuieli de exploatare		350.225	382.979
8 1. Cheltuieli privind prestațiile externe	<i>15</i>	344.846	381.834
2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate		5.379	1.145
3. Alte cheltuieli		-	-
Ajustări privind provizioanele		-	-
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL		1.756.689	2.625.629
PROFIT SAU PIERDERE DIN EXPLOATARE:		(374.927)	(601.459)
9 Venituri din alte investiții financiare		-	-
10 Venituri din dobânzi		374.927	601.459
- din care față de entitățile afiliate		-	-
11 Alte venituri financiare		-	-
VENITURI FINANCIARE - TOTAL		374.927	601.459

ADMINISTRAȚIA CANALULUI NAVIGABIL BEGA TIMIȘ R.A.
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

	Exercițiul financiar	
	Încheiat la	
<u>Nota</u>	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2022</u>
12 Ajustarea valorii imobilizărilor financiare	-	-
13 Cheltuieli privind dobânzile	-	-
- din care față de entitățile afiliate		
Alte cheltuieli financiare	-	-
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL	-	-
PROFIT SAU PIERDERE FINANCIARA:	-	-
VENITURI TOTALE	1.756.689	2.625.629
CHELTUIELI TOTALE	1.756.689	2.625.629
REZULTATUL BRUT :	-	-
14 IMPOZITUL PE PROFIT	-	-
15 REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI FINANCIAR	-	-

Director general
Mateescu Ioan

Director economic
Costescu Irina Dăniela

ADMINISTRATIA CANALULUI NAVIGABIL BEGA TIMIS R.A.
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

	<u>Exercițiul financiar Încheiat la 31 decembrie 2021</u>	<u>Exercițiul financiar Încheiat la 31 decembrie 2022</u>
Fluxuri de numerar din activități de exploatare:		
Profitul după impozitare	-	-
Ajustări pentru:		
Amortizare	40.341	27.858
Veniturile din dobanzi	(374.927)	(601.459)
Profitul din exploatare înainte de modificarea capitalului circulant	(334.586)	(573.601)
Creșteri/Descrășteri ale creanțelor din activități comerciale	(19.416)	(14.056)
Creșteri/Descrășteri ale sumelor de încasat de la afiliați	-	-
Creșteri/Descrășteri ale cheltuielii înregistrate în avans	(956)	(988)
Creșteri/Descrășteri ale creșterea stocurilor	-	-
Creșteri/Descrășteri în alte creante	(139.474)	(12.443)
Creșteri/Descrășteri ale datoriilor din activități comerciale	(145.653)	144.684
Creșteri/Descrășteri ale postului datoriei pe TS	10.095	(16.677)
Fluxuri de numerar nete din activitatea de exploatare:	<u>(629.990)</u>	<u>(439.727)</u>
Fluxuri de numerar din activități de investiții:		
Creșteri/Descrășteri de imobilizări corporale	-	-
Creșteri/Descrășteri de imobilizări neorporale	(8.976)	-
Creșteri/Descrășteri ale dobanzilor încasate	(187.642)	226.532
Creșteri/Descrășteri ale altor investiții pe termen scurt	800.000	(19.200.000)
	<u>603.382</u>	<u>446.756</u>
Fluxuri de numerar din activități de finanțare:		
Creșteri/Descrășteri ale capitalului social	-	-
Fluxuri de numerar net generat de activitatea de finanțare	<u>-</u>	<u>-</u>
CREȘTEREA SAU DESCREȘTEREA NUMERARULUI ȘI ECHIVALENTELOR DE NUMERAR	<u>(681.146)</u>	<u>(19.413.195)</u>

ADMINISTRATIA CANALULUI NAVIGABIL BEGA TIMIS R.A.
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

	Exercițiu financiar Încheiat la <u>31 decembrie 2021</u>	Exercițiu financiar Încheiat la <u>31 decembrie 2022</u>
Modificările numerarului și echivalentelor de numerar		
Numerar și echivalente de numerar la începutul perioadei	1.038.490	357.344
Creșterea(diminuarea) numerarului și echivalentelor de numerar	(681.146)	108.085
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei (nota 8)	<u>357.344</u>	<u>465.429</u>

Director general
Mateescu Ioan

Director economic
Costescu Irina Daniela

ADMINISTRATIA CANALULUI NAVIGABIL BEGA TIMIS R.A.

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

Element al capitalului propriu	Sold la		Cresteri		Reduceri/Distribuirii		Sold la 31 decembrie 2021
	Nota	1 1 Ianuarie 2021	Total	Prin	Total	Prin	
0		1	2 din care,	3 Transfer	4 din care,	5 Transfer	6=(1+2-4)
I Capital subscris și varsat		20.000.000	-	-	-	-	20.000.000
- capital social varsat		20.000.000	-	-	-	-	20.000.000
II Prime de capital		-	-	-	-	-	-
1 Rezerve legale		-	-	-	-	-	-
2 Rezerve din reevaluare		-	-	-	-	-	-
3 Alte rezerve		-	-	-	-	-	-
III Total rezerve		-	-	-	-	-	-
1 Rezultat reportat		(646.138)	-	-	-	-	(729.395)
2 Rezultatul reportat provenit din Corectarea erorilor fundamentale		-	83.257	-	-	-	83.257
IV Total rezultat reportat		(729.395)	83.257	-	-	-	(646.138)
V Rezultatul exercitiului financiar 2019		-	-	-	-	-	-
VI Repartizarea profitului exercitiului 2019		-	-	-	-	-	-
V Rezultatul exercitiului financiar 2020		-	-	-	-	-	-
VI Repartizarea profitului exercitiului 2020	(3)	-	-	-	-	-	-
Total capitaluri proprii		19.270.605	83.257	-	-	-	19.353.862

Director general
Mateescu Ioan

Director economic
Costescu Irina Daniela

ADMINISTRATIA CANALULUI NAVIGABIL BEGA TIMIS R.A.

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

Element al capitalului propriu	Nota	Sold la		Cresteri		Reduceri/Distribuirii		Sold la 31 decembrie 2022
		1 Ianuarie 2022		Total		Total		
		1	2	din care, Prin	3	din care, Prin	5	
0								6=(1+2-4)
I Capital subscris și varsat								
- capital social varsat		20.000.000	-	-	-	-	-	20.000.000
II Prime de capital		20.000.000	-	-	-	-	-	20.000.000
1 Rezerve legale		-	-	-	-	-	-	-
2 Rezerve din reevaluare		-	-	-	-	-	-	-
3 Alte rezerve		-	-	-	-	-	-	-
III Total rezerve		-	-	-	-	-	-	-
1 Rezultat reportat		(646.138)	-	-	-	-	-	(646.138)
2 Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor fundamentale		-	-	-	-	-	-	-
IV Total rezultat reportat		(646.138)	-	-	-	-	-	(646.138)
V Rezultatul exercitiului financiar 2020		-	-	-	-	-	-	-
VI Repartizarea profitului exercitiului 2020		-	-	-	-	-	-	-
V Rezultatul exercitiului financiar 2021		-	-	-	-	-	-	-
VI Repartizarea profitului exercitiului 2021	(3)	-	-	-	-	-	-	-
Total capitaluri proprii		19.353.862	-	-	-	-	-	19.353.862

Director general
Mateescu Ioan

Director economic
Costescu Irina Daniela

ADMINISTRAȚIA CANALULUI NAVIGABIL BEGA TIMIȘ R.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

1. INFORMAȚII DESPRE SOCIETATE

Administrația Canalului Navigabil Bega Timiș (denumită în continuare "Regia") este o persoană juridică română, înființată în baza Hotărârii Guvernului nr. 451/2018 și este sub autoritatea Ministerului Transporturilor și Infrastructurii, în condițiile legii.

Principalele date de identificare ale Regiei sunt următoarele:

- **Denumire:** **Administrația Canalului Navigabil Bega Timiș R.A.**
- **Sediul social:** **Timișoara, str. General Magheru, nr. 23**
- **Nr. înreg. ORC:** **35/2553/2018**
- **Cod Fiscal:** **RO39669478**

Regia este administrație de cale navigabilă interioară pe sectorul românesc al canalului navigabil Bega, în lungime de 42,444 km.

În calitatea sa de administrație de cale navigabilă interioară, potrivit legislației în vigoare, Regia are ca obiect de activitate:

- a) asigurarea gabaritelor minime de navigație stabilite în conformitate cu prevederile naționale și internaționale aplicabile, prin dragaje de întreținere;
- b) asigurarea semnalizării costiere și plutitoare;
- c) efectuarea de măsurători topohidrografice;
- d) ducerea la îndeplinire a unor obligații ce revin statului român din convențiile și acordurile internaționale la care România este parte și care i-au fost încredințate prin delegare de competență, prin ordin al ministrului transporturilor;
- e) îndeplinirea și a altor activități care îi revin în conformitate cu legislația în vigoare.

ADMINISTRAȚIA CANALULUI NAVIGABIL BEGA TIMIȘ R.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Principalele politici contabile adoptate de Administrația Canalului Navigabil BEGA Timiș R.A și care au fost avute în vedere și la întocmirea prezentelor situații financiare sunt prezentate mai jos (Regia a stabilit și aprobat politici contabile pentru toate elementele de activ, datorii și capitaluri proprii cu toate că cel puțin pentru moment nu toate elementele se regăsesc în prezentele situații financiare).

A. Bazele întocmirii situațiilor financiare

(1) Informații generale

Acestea sunt situațiile financiare individuale ale Administrației Canalului Navigabil BEGA Timiș R.A pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022, au fost întocmite în conformitate cu, și respectând:

- (i) Legea contabilității 82/1991 republicată în ianuarie 2005 ("Legea 82")
- (ii) Reglementările contabile aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1802/2014 („OMFP 1802”).

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

Aceste situații financiare cuprind:

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

Situațiile financiare se referă doar la Administrația Canalului Navigabil BEGA Timiș R.A.

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

Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De asemenea, situațiile financiare nu sunt menite să prezinte rezultatul operațiunilor, fluxurile de trezorerie și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România inclusiv Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

ADMINISTRAȚIA CANALULUI NAVIGABIL BEGA TIMIȘ R.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

Prezentele situații financiare au fost întocmite pe baza convenției costului istoric, cu excepțiile prezentate în continuare în politicile contabile.

(2) Principii contabile semnificative

Principiul continuității activității

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității care presupune faptul că Regia își va continua activitatea și în viitorul previzibil, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar.

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

Principiul permanenței metodelor

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului permanenței metodelor care presupune aplicarea aceluiași reguli, metode, norme privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

Principiul prudenței

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului prudenței care presupune să se țină seama de toate ajustările de valoare datorate depreciilor de valoare a activelor, precum și de toate obligațiile previzibile și de pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercițiului financiar încheiat sau pe parcursul unui exercițiu anterior.

La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoașterea și evaluarea s-a realizat pe o bază prudentă și, în special:

- în contul de profit și pierdere a fost inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, au fost recunoscute chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- depreciile au fost recunoscute, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit.

ADMINISTRAȚIA CANALULUI NAVIGABIL BEGA TIMIȘ R.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

Principiul contabilității de angajamente

Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente au fost recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele s-au produs (și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul său a fost încasat sau plătit) și au fost înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

Au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercițiului, fără a se ține seama de data încasării sau efectuării plății.

Veniturile și cheltuielile care au rezultat direct și concomitent din aceeași tranzacție au fost recunoscute simultan în contabilitate, prin asocierea directă între cheltuielile și veniturile aferente, cu evidențierea distinctă a acestor venituri și cheltuieli.

Principiul intangibilității

În scopul asigurării comparabilității informațiilor cuprinse în situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022, informațiile raportate în coloana corespunzătoare exercițiului financiar precedent s-a determinat având în vedere, pe de o parte, planul de conturi general cuprins în reglementările contabile aprobate prin OMF 1802/2014. Cu excepția acestui aspect, bilanțul de deschidere al exercițiului financiar corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv

În vederea stabilirii valorii corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea fiecărui componente ale elementelor de active și de datorii.

Principiul necompensării

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

Contabilizarea și prezentarea elementelor din situațiile financiare ținând cont de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză

Înregistrarea în contabilitate și prezentarea în situațiile financiare a operațiunilor economico-financiare reflectă realitatea economică a acestora, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni.

ADMINISTRAȚIA CANALULUI NAVIGABIL BEGA TIMIȘ R.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție

Elementele prezentate în situațiile financiare au fost evaluate pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție. [Nu s-a folosit costul de achiziție sau costul de producție în cazurile în care s-a optat pentru evaluarea imobilizărilor corporale sau evaluarea instrumentelor financiare la valoarea justă].

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.

(3) Moneda de raportare

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

(4) Utilizarea estimărilor

Întocmirea 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.

(5) Continuitatea activității

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității, care presupune că Regia își va continua activitatea și în viitorul previzibil.

Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții, conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, 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.

ADMINISTRAȚIA CANALULUI NAVIGABIL BEGA TIMIȘ R.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

B. Conversia tranzacțiilor în monedă străină

Tranzacțiile Regiei în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României („BNR”) pentru data tranzacțiilor.

La data bilanțului elementele monetare exprimate în valută și creanțele și datoriile exprimate în lei a 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 exercițiului financiar.

Câștigurile 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 de face în funcție de cursul unei valute, sau cursul la care acestea sunt înregistrate în contabilitate și cursul de schimb de la data încheierii exercițiului financiar, sunt înregistrate în contul de profit și pierdere al exercițiului financiar respectiv.

Elementele nemonetare achiziționate cu plata 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 plata în valută și înregistrate la valoarea justă (de exemplu, imobilizările corporale reevaluate) se prezintă în situațiile financiare anuale la această valoare.

Cursurile de schimb RON/USD și RON/EUR comunicate de Banca Națională a României la 31 decembrie 2021 și 31 decembrie 2022, au fost după cum urmează:

<u>Moneda străină</u>	<u>Abreviere</u>	Cursul de schimb (lei pentru 1 unitate din moneda străină)	
		31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Moneda unică europeană	EUR	4,9481	4,9474
Dolar american	USD	4,3707	4,6346

ADMINISTRAȚIA CANALULUI NAVIGABIL BEGA TIMIȘ R.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

C. Imobilizări necorporale

(1) Cost

Imobilizările necorporale achiziționate de Regie sunt prezentate la cost, mai puțin amortizarea cumulată și pierderile de valoare (a se vedea politica contabilă "Ajustări de valoare/provizioane").

Cheltuieli de cercetare dezvoltare

Cheltuielile cu cercetarea (sau cele din faza de cercetare a unui proiect intern) se recunosc drept cheltuieli atunci când sunt generate. Cheltuielile de dezvoltare se recunosc ca imobilizare necorporală numai dacă, o entitate poate demonstra toate elementele următoare:

- a. fezabilitatea tehnică pentru finalizarea imobilizării necorporale, astfel încât aceasta să fie disponibilă pentru utilizare sau vânzare;
- b. intenția sa de a finaliza imobilizarea necorporală și de a o utiliza sau vinde;
- c. capacitatea sa de a utiliza sau vinde imobilizarea necorporală;
- d. modul în care imobilizarea necorporală va genera beneficii economice viitoare probabile. Printre altele, entitatea poate demonstra existența unei piețe pentru producția generată de imobilizarea necorporală ori pentru imobilizarea necorporală în sine sau, dacă se prevede folosirea ei pe plan intern, utilitatea imobilizării necorporale;
- e. disponibilitatea unor resurse tehnice, financiare și de altă natură adecvate pentru a completa dezvoltarea și pentru a utiliza sau vinde imobilizarea necorporală;
- f. capacitatea sa de a evalua credibil cheltuielile atribuibile imobilizării necorporale pe perioada dezvoltării sale.

Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare

Concesiunile, brevetele, licențele, mărcile comerciale, drepturile și activele similare se înregistrează în conturile de imobilizări necorporale la valoarea de aport sau costul de achiziție, după caz. În această situație valoarea de aport se asimilează valorii juste. Concesiunile primite se reflectă ca imobilizări necorporale atunci când contractul de concesiune stabilește o durată și o valoare determinate pentru concesiune. Amortizarea concesiunii urmează a fi calculată utilizând metoda liniară și a fi înregistrată pe durata de folosire a acesteia, stabilită potrivit contractului.

Alte imobilizări necorporale

Costurile aferente achiziționării de programe informatice sunt capitalizate.

(2) Amortizare

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 sunt reprezentate de programe informatice dedicate. Acestea sunt amortizate liniar conform legislației în vigoare.

ADMINISTRAȚIA CANALULUI NAVIGABIL BEGA TIMIȘ R.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

D. Imobilizări corporale

(1) Cost/evaluare

(i) Active proprii

Costul inițial al imobilizărilor corporale achiziționate constă în prețul de achiziție, incluzând taxele de import sau taxele de achiziție nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obținerea de autorizații și alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizării corporale și orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul și în condițiile de funcționare. Reducerile comerciale primite ulterior facturării unor imobilizări corporale și necorporale identificabile reprezintă venituri în avans (contul 475 „Subvenții pentru investiții”), fiind reluate în contul de profit și pierdere pe durata de viață rămasă a imobilizărilor respective. Reducerile comerciale primite ulterior facturării unor imobilizări corporale și necorporale care nu pot fi identificabile reprezintă venituri ale perioadei (contul 758 „Alte venituri din exploatare”). Reducerile comerciale înscrise pe factura de achiziție care acoperă în totalitate contravaloarea imobilizărilor achiziționate se înregistrează în contabilitate la valoarea justă, pe seama veniturilor în avans (contul 475 „Subvenții pentru investiții”), veniturile în avans aferente acestor imobilizări reluându-se în contul de profit și pierdere pe durata de viață a imobilizărilor respective.

Costul unei imobilizări corporale construite în regie proprie este determinat folosind aceleași principii ca și pentru un activ achiziționat. Astfel, dacă entitatea produce active similare, în scopul comercializării, în cadrul unor tranzacții normale, atunci costul activului este de obicei același cu costul de construire a aceluși activ destinat vânzării. Prin urmare, orice profituri interne sunt eliminate din calculul costului acestui activ. În mod similar, cheltuiala reprezentând rebuturi, manoperă sau alte resurse peste limitele acceptate ca fiind normale, precum și pierderile care au apărut în cursul construcției în regie proprie a activului nu sunt incluse în costul activului. Costurile îndatorării atribuibile activelor cu ciclu lung de fabricație (definite ca active care solicită în mod necesar o perioadă substanțială de timp, respectiv mai mare de un an, pentru a fi gata în vederea utilizării sale prestabilite sau pentru vânzare) sunt incluse în costurile de producție ale acestora, în măsura în care sunt legate de perioada de producție. În costurile îndatorării se include dobânda la capitalul împrumutat pentru finanțarea achiziției, construcției sau producției de active cu ciclu lung de fabricație. Cheltuielile reprezentând diferențe de curs valutar constituie cheltuiala a perioadei.

În costul inițial al unei imobilizări corporale pot fi incluse și costurile estimate inițial cu demontarea și mutarea acesteia la scoaterea din evidență, precum și cu restaurarea amplasamentului pe care este poziționată imobilizarea, atunci când aceste sume pot fi estimate credibil și Regia are o obligație legată de demontare, mutare a imobilizării corporale și de refacere a amplasamentului. Costurile estimate cu demontarea și mutarea imobilizării corporale, precum și cele cu restaurarea amplasamentului, se recunosc în valoarea activului imobilizat, în corespondență cu un cont de provizioane.

ADMINISTRAȚIA CANALULUI NAVIGABIL BEGA TIMIȘ R.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

În cazul în care o clădire este demolată pentru a fi construită o alta, cheltuielile cu demolarea și cheltuielile reprezentând valoarea neamortizată a clădirii demolate sau costul activului respectiv, atunci când acesta este evidențiat ca stoc, sunt recunoscute după natura lor, fără a fi considerate costuri de amenajare a amplasamentului.

Actiunile imobilizate de natura obiectelor de inventar, inclusiv uneltele și sculele, sunt trecute pe cheltuieli la darea în folosință și nu sunt incluse în valoarea contabilă a imobilizărilor corporale.

(ii) Active deținute în baza unui contract de leasing

Contractele de leasing financiar, care transferă Regiei cea mai mare parte din riscurile și beneficiile aferente dreptului de proprietate asupra activelor, sunt clasificate ca leasing financiar. Mijloacele fixe achiziționate prin leasing financiar sunt prezentate la minimum dintre valoarea de piață și valoarea actualizată a plăților viitoare, mai puțin deprecierea acumulată și deprecierea de valoare. Mijloacele fixe achiziționate în leasing financiar sunt amortizate pe minimumul dintre durata lor de viață și durata leasingului. Celelalte contracte de leasing sunt clasificate ca și leasing operational.

(2) Cheltuielile ulterioare de întreținere și reparații

Cheltuielile ulterioare efectuate în legătură cu o imobilizare corporală sunt cheltuieli ale perioadei în care au fost efectuate sau majorează valoarea imobilizării respective, în funcție de beneficiile economice aferente acestor cheltuieli, potrivit criteriilor generale de recunoaștere. Regia aplică următoarele criterii pentru a stabili dacă cheltuielile ulterioare majorează valoarea imobilizării respective :

- Durata de utilizare economică a imobilizării se extinde peste durata de viață inițială în urma prestării reparației.
- Capacitatea de producție (eficiența/calitatea) a imobilizării este mărită cu cel puțin 5% ca urmare a efectuării cheltuielilor ulterioare respective.

(3) Amortizare

Regia a înregistrat amortizarea contabilă pe baza duratelor economice de viață stabilite de către Regie și care sunt înscrise într-un catalog al duratelor economice. Duratele economice de viață sunt aceleași cu duratele de viață fiscale. Amortizarea se înregistrează liniar pe durata economică de viață, după cum urmează:

ADMINISTRAȚIA CANALULUI NAVIGABIL BEGA TIMIȘ R.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

<u>Activ</u>	<u>Ani</u>
Construcții	10 – 40
Instalații tehnice și mașini	4 – 11
Alte instalații, utilaje și mobilier	3 – 20

Terenurile nu se amortizează deoarece se consideră că au o durată de viață indefinită, de asemenea nici imobiliarile în curs. Imobilizările 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, altele decât cele determinate de întreținerea curente, 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 modificare de estimare contabilă.

Metoda de amortizare se poate modifica doar atunci când aceasta este determinată de o eroare în estimarea modului de consumare a beneficiilor aferente respectivei imobilizări corporale.

(4) Vânzarea/casarea imobilizărilor corporale

Imobilizările corporale care sunt casate sau vândute sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Orice câștig sau pierdere rezultat(ă) dintr-o asemenea operațiune este inclus(ă) în contul de profit și pierdere curent.

(5) Costurile îndatorării

Cheltuielile cu dobânzile aferente împrumuturilor destinate achiziționării sau construirii de imobilizări corporale, se includ în valoarea imobilizărilor până la data punerii în funcțiune a imobilizărilor corporale respective. Dobânzile ulterioare sunt trecute pe cheltuieli. Regia consideră că în acest fel va conecta mult mai bine beneficiile generate de utilizarea mijloacelor fixe cu cheltuielile generate de acestea.

(6) Cheltuielile cu investițiile la mijloacele fixe luate cu chirie

Cheltuielile cu investițiile efectuate de Regie la mijloacele fixe luate cu chirie se capitalizează și se amortizează pe perioada contractelor de închiriere.

ADMINISTRAȚIA CANALULUI NAVIGABIL BEGA TIMIȘ R.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

E. Titluri deținute ca imobilizări

Regia recunoaște imobilizările financiare ca activ la costul de achiziție sau la valoarea determinată prin contractul de dobândire al acestora și le prezintă în bilanț la valoarea de intrare.

Achizițiile și vânzările de imobilizări financiare sunt recunoscute la data decontării.

F. Deprecierea activelor

Valoarea recuperabilă a activelor imobilizate corporale și necorporale este considerată valoarea cea mai mare dintre valoarea justă mai puțin costurile de vânzare și valoarea de utilizare. Estimarea valorii de utilizare a unui activ implică actualizarea fluxurilor de trezorerie viitoare estimate utilizând o rată de actualizare înainte de impozitare care reflectă evaluările curente de piață cu privire la valoarea în timp a banilor și riscurile specifice activului. În cazul unui activ care nu generează independent fluxuri de trezorerie semnificative, valoarea recuperabilă este determinată pentru unitatea generatoare de trezorerie căreia activul îi aparține.

Valoarea contabilă a activelor imobilizate ale Regiei este analizată la data fiecărui bilanț pentru a determina dacă există pierderi din depreciere. Dacă o asemenea pierdere din depreciere este probabilă, este estimată valoarea pierderilor din depreciere.

Corectarea valorii imobilizărilor necorporale și corporale și aducerea lor la nivelul valorii de inventar se efectuează, în funcție de tipul de depreciere existentă, fie prin înregistrarea unei amortizări suplimentare, în cazul în care se constată o depreciere ireversibilă, fie prin constituirea sau suplimentarea ajustărilor pentru depreciere, în cazul în care se constată o depreciere reversibilă a acestora.

O ajustare pentru depreciere a imobilizărilor este reluată în cazul în care s-a produs o schimbare a estimărilor utilizate pentru a determina valoarea recuperabilă. În cazul ajustărilor recunoscute pentru deprecierea fondului comercial, acestea nu se mai reiau ulterior la venituri.

O ajustare pentru depreciere poate fi reluată în măsura în care valoarea contabilă a activului nu depășește valoarea recuperabilă, mai puțin amortizarea, care ar fi fost determinată dacă ajustarea pentru depreciere nu ar fi fost recunoscută.

ADMINISTRAȚIA CANALULUI NAVIGABIL BEGA TIMIȘ R.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

G. Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt reprezentate de: carburant, piesele de schimb, materialele consumabile.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achiziției și prelucrării, precum și alte costuri suportate pentru a aduce stocurile în forma și în locul în care se găsesc. Reducerile comerciale acordate de furnizor și înscrise pe factura de achiziție ajustează în sensul reducerii costul de achiziție al bunurilor. Atunci când achiziția de produse și primirea reducerii comerciale sunt tratate împreună, reducerile comerciale primite ulterior facturării ajustează, de asemenea, costul de achiziție al bunurilor. Reducerile comerciale primite ulterior facturării corectează costul stocurilor la care se referă, dacă acestea mai sunt în gestiune. Dacă stocurile pentru care au fost primite reducerile ulterioare nu mai sunt în gestiune, acestea se evidențiază distinct în contabilitate (contul 609 "Reduceri comerciale primite"), pe seama conturilor de terți. Dacă reducerile comerciale înscrise pe factura de achiziție acoperă în totalitate contravaloarea bunurilor achiziționate, acestea se înregistrează în contabilitate la valoarea justă, pe seama veniturilor curente (contul 758 „Alte venituri din exploatare”).

La ieșirea din gestiune stocurile se evaluează pe baza metodei FIFO.

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.

Acolo unde este cazul se constituie ajustări de valoare pentru stocuri învechite, cu mișcare lentă sau cu defecte.

H. Creanțe comerciale și alte creanțe

Conturile de clienți și conturi asimilate includ facturile emise până la 31 decembrie 2021 pentru lucrările și serviciile executate până la aceasta dată.

Conturile de clienți și conturi asimilate sunt înregistrate la valoarea nominală, diminuată la valoarea realizabilă estimată, prin înregistrarea unei ajustări de valoare pentru clienți incerti.

Pierderile finale pot varia față de estimările curente. Datorită lipsei inerente de informații legate de poziția financiară a clienților și a lipsei mecanismelor legale de colectare, pierderile probabile sunt estimate. Cu toate acestea, conducerea Regiei a făcut cea mai bună estimare a pierderilor și crede că această estimare este rezonabilă în circumstanțele date.

ADMINISTRAȚIA CANALULUI NAVIGABIL BEGA TIMIȘ R.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

Pierderile de valoare sunt analizate la data întocmirii situațiilor financiare pentru a determina dacă acestea sunt estimate corect. Ajustarea pentru depreciere poate fi reluată dacă s-a produs o schimbare în condițiile existente la momentul determinării valorii recuperabile. Reluarea unei ajustări pentru depreciere poate fi efectuată numai în așa fel încât valoarea netă a activului să nu depășească valoarea sa netă contabilă istorică.

I. Numerar și echivalente de numerar

Disponibilitățile bănești sunt formate din numerar, conturi 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.

Numerarul și echivalentul de numerar sunt evidențiate în bilanț la cost. Pentru situația fluxului de numerar, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casă, conturi la bănci, investiții financiare pe termen scurt, net de descoperitul de cont.

Disponibilitățile bănești în valută sunt evaluate la cursurile de schimb de la sfârșitul perioadei.

În bilanț, descoperitul de cont este prezentat în datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an – sume datorate instituțiilor de credit.

J. Împrumuturi

Împrumuturile pe termen scurt și lung sunt înregistrate inițial la suma primită, net de costurile de tranzacționare. Onorariile și comisioanele bancare achitate în vederea obținerii de împrumuturi pe termen lung se recunosc pe seama cheltuielilor înregistrate în avans. Cheltuielile în avans se recunosc la cheltuieli curente eșalonat, pe perioada de rambursare a împrumuturilor respective.

Porțiunea pe termen scurt a împrumuturilor pe termen lung este clasificată în „Datorii: Sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an” și inclusă împreună cu dobânda datorată la data bilanțului contabil în [„Sume datorate instituțiilor de credit” / “Sume datorate entităților afiliate”, “Sume datorate entităților de care entitatea este legată în virtutea intereselor de participare” / “Alte datorii”] din cadrul datoriilor curente.

ADMINISTRAȚIA CANALULUI NAVIGABIL BEGA TIMIȘ R.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

K. Contabilitatea contractelor de leasing în care Regia este locatar

(1) Contracte de leasing financiar

Contractele de leasing în care Regia preia în mod substanțial riscurile și beneficiile asociate proprietății sunt clasificate ca leasing financiar. Celelalte contracte sunt clasificate ca leasing operațional. Leasing-urile financiare sunt capitalizate la valoarea actualizată estimată a plăților.

Fiecare plată este divizată între elementul de capital și dobândă pentru a se obține o rată constantă a dobânzii pe durata rambursării. Sumele datorate sunt incluse în datoriile pe termen scurt sau lung.

Elementul de dobândă este trecut în contul de profit și pierdere pe durata contractului. Activele deținute în cadrul contractelor de leasing financiar sunt capitalizate și amortizate pe durata lor de viață utilă.

(2) Contracte de leasing operațional

Contractele de leasing în care o porțiune semnificativă a riscurilor și beneficiilor asociate proprietății sunt reținute de locator sunt clasificate ca și contracte de leasing operațional. Plățile efectuate în cadrul unui asemenea contract (net de orice facilități acordate de locator) sunt recunoscute în contul de profit și pierdere pe o bază liniară pe durata contractului.

L. Datoriile comerciale și alte datorii

Datoriile către furnizori sunt înregistrate la valoarea nominală, care aproximează valoarea justă a sumelor ce urmează a fi plătite în viitor pentru bunurile și serviciile primite, indiferent dacă au fost sau nu facturate către Regie, incluzând facturile pentru livrări de bunuri, lucrări contractate și servicii.

M. Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

Provizioanele sunt recunoscute numai în momentul în care Regia are o obligație curentă (legală sau implicită) rezultată din evenimente trecute, și este probabil (adică mai mult probabil decât improbabil) ca o ieșire de resurse reprezentând beneficii economice să fie necesară pentru decontarea obligației și când poate fi făcută o estimare corectă în ceea ce privește suma obligației. Acolo unde efectul valorii temporale a banilor este material, suma unui provizion este valoarea prezentă a cheltuielilor ce se prevăd a fi necesare pentru decontarea obligației.

ADMINISTRAȚIA CANALULUI NAVIGABIL BEGA TIMIȘ R.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

N. Pensii și alte beneficii după pensionare

În cursul normal al activității, Regia face plăți fondurilor de sănătate, pensii și șomaj de stat în contul angajaților săi la ratele statutare. Toți angajații sunt membri ai planului de pensii al Statului Român. Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit și pierdere odată cu recunoașterea salariilor.

Regia nu operează nicio altă schemă de pensii sau plan de beneficii post-pensionare și, în consecință, nu are nicio obligație în ceea ce privește pensiile. În plus, Regia nu are obligația de a furniza beneficii suplimentare foștilor sau actualilor salariați.

O. Subvenții

(1) Subvenții aferente activelor

Subvențiile primite în vederea achiziționării de active cum ar fi imobilizările corporale sunt înregistrate ca subvenții pentru investiții în situațiile financiare și recunoscute în contul de profit și pierdere pe măsura înregistrării cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor achiziționate din respectiva subvenție.

(2) Subvenții aferente veniturilor

Subvențiile aferente veniturilor sunt prezentate ca un venit în contul de profit și pierdere pe perioada corespunzătoare cheltuielilor aferente pe care aceste subvenții urmează a le compensa.

P. Patrimoniul regiei

Administrația Canalului Navigabil Bega Timiș este o persoană juridică română, înființată în baza Hotărârii Guvernului nr. 451/2018, și este sub autoritatea Ministerului Transporturilor, în condițiile legii.

Patrimoniul Regiei este de 20.000.000 lei.

Q. 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 vărsat în conformitate cu prevederile legale.

ADMINISTRAȚIA CANALULUI NAVIGABIL BEGA TIMIȘ R.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

R. Dividende

Dividendele sunt recunoscute ca datorie în perioada în care este aprobată repartizarea lor. Dividendele aferente acțiunilor se stabilesc în funcție de rezultatele Regiei și se repartizează pe baza hotărârii Adunării Generale a Acționarilor. Repartizarea dividendelor se face ulterior aprobării situațiilor financiare.

S. Rezultat reportat

Profitul contabil rămas după repartizarea cotei de rezervă legală realizată, în limita a 20% din capitalul social se preia în cadrul rezultatului reportat la începutul exercițiului 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 [sau asociaților], rezerve și alte destinații, potrivit legii.

T. Instrumente financiare

Instrumentele financiare folosite de Regia sunt formate în principal din numerar, depozite la termen, creanțe, datorii și sumele datorate instituțiilor de credit. Instrumentele de acest tip sunt evaluate în conformitate cu politicile contabile specifice prezentate în cadrul Notei 2 „Principii, politici și metode contabile”.

U. Recunoașterea veniturilor

Veniturile sunt recunoscute atunci când este probabil ca beneficiile economice asociate cu tranzacția vor intra în întreprindere, iar suma veniturilor poate fi determinată în mod corect.

Venituri din prestarea serviciilor sunt recunoscute în perioada în care au fost prestate și în corespondență cu stadiul de execuție. Veniturile aferente serviciilor furnizate sunt recunoscute pe baza devizelor.

Venituri din redevențe, chirii se recunosc pe baza contabilității de angajamente, conform contractului. Stimulentele acordate pentru încheierea unui contract de leasing operațional nou sau reînnoit sunt recunoscute drept parte integrantă din valoarea netă a contraprestației convenite pentru utilizarea activului în regim de leasing, indiferent de natura stimulentei, de forma sau de momentul în care se face plata, reducând astfel veniturile din chirii pe toată durata contractului de leasing, pe o baza liniară.

ADMINISTRAȚIA CANALULUI NAVIGABIL BEGA TIMIȘ R.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

V. Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute în perioada la care se referă.

W. Impozitare

Regia înregistrează impozitul pe profit curent calculat pe baza rezultatului fiscal anual, utilizând cota de impozit în vigoare la data bilanțului, ajustat cu corecțiile anilor anteriori. Datoriile legate de impozite și taxe sunt înregistrate în perioada la care se referă.

X. Venituri și cheltuieli financiare

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobânzi, veniturile din dividende, veniturile din imobilizări financiare cedate, veniturile din investiții financiare pe termen scurt (net), venituri din diferențe de curs valutar și veniturile din sconturi obținute. Veniturile financiare se recunosc pe baza contabilității de angajamente. Astfel, veniturile din dobânzi se recunosc periodic, în mod proporțional, pe măsura generării venitului, pe baza contabilității de angajamente; dividendele se recunosc atunci când este stabilit dreptul acționarului de a le încasa.

Cheltuielile financiare cuprind cheltuielile cu dobânda aferentă împrumuturilor, amortizarea actualizării provizioanelor, pierderile din depreciere recunoscute aferente activelor financiare, cheltuielile privind imobilizările financiare cedate, cheltuielile privind investițiile financiare pe termen scurt (net), cheltuieli din diferențe de curs valutar și cheltuieli privind sconturile obținute. Toate costurile îndatorării care nu sunt direct atribuibile achiziției, construcției sau producerii activelor cu ciclu lung de fabricație sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, periodic, pe baza contabilității de angajamente.

Y. Erori contabile

Erorile constatate în contabilitate se pot referi fie la exercițiul financiar curent, fie la exercițiile 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.

ADMINISTRAȚIA CANALULUI NAVIGABIL BEGA TIMIȘ R.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

Corectarea erorilor aferente exercițiului financiar curent se efectuează pe seama contului de profit și pierdere. Corectarea erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente se efectuează pe seama rezultatului reportat. Erorile nesemnificative aferente exercițiilor financiare precedente se corectează pe seama contului de profit și pierdere. Corectarea erorilor aferente exercițiilor financiare precedente nu determină modificarea situațiilor financiare ale acelor exerciții. În cazul erorilor aferente exercițiilor 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.

Z. Părți legate

Societățile se considera legate în cazul în care una din părți, fie prin proprietate, drepturi contractuale, relații familiale sau de altă natură, are posibilitatea de a controla în mod direct sau de a influența în mod semnificativ cealaltă parte.

AA. Evenimente ulterioare

Situațiile financiare anexate reflectă evenimentele ulterioare sfârșitului de an 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.

BB. Contingente

Datoriile contingente nu sunt recunoscute în situațiile financiare anexate. Ele sunt prezentate dacă posibilitatea unei ieșiri de resurse ce reprezintă beneficii economice este probabilă.

Un activ contingent nu este recunoscut în situațiile financiare anexate, ci este prezentat atunci când o intrare de beneficii economice este probabilă.

ADMINISTRAȚIA CANALULUI NAVIGABIL BEGA TIMIȘ R.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE

a) Imobilizări necorporale 2022

Cost/evaluare	Alte imobilizări necorporale	Total
Sold la 1 ianuarie	48.243	48.243
Intrări/Creșteri de valoare	-	-
Ieșiri/Scăderi de valoare	-	-
Sold la 31 decembrie	48.243	48.243
Depreciere cumulată :		
Sold la 1 ianuarie	(39.267)	(39.267)
Depreciere înregistrată în cursul exercițiului	(5.101)	(5.101)
Reduceri sau reluări	-	-
Sold la 31 decembrie	(44.368)	(44.368)
Net la 1 ianuarie	8.976	8.976
Net la 31 decembrie	3.875	3.875

Intrări / creșteri de valoare

În cursul anului 2022 nu s-au înregistrat intrări de imobilizări necorporale.

Ieșiri / scăderi de valoare

În cursul exercițiului financiar 2022 nu s-au înregistrat ieșiri de imobilizări necorporale.

b) Imobilizări corporale 2022

Cost/evaluare	Instalații tehnice și mașini	Total
Sold la 1 ianuarie	184.069	184.069
Intrări / Achiziție	-	-
Ieșiri/Vânzare/ Recepție	-	-
Sold la 31 decembrie	184.069	184.069
Amortizare cumulată:		
Sold la 1 ianuarie	(184.069)	(184.069)
Amortizare înregistrată în cursul exercițiului	(22.757)	(22.757)
Ieșiri / Anularea amortizării	-	-
Sold la 31 decembrie	-	-
Net la 1 ianuarie	22.757	22.757
Net la 31 decembrie	-	-
	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2022</u>
Cost	184.069	184.069
Amortizare și depreciere cumulată	(161.312)	(184.069)
Valoare netă	<u>22.757</u>	<u>=</u>

Intrări / creșteri de valoare

În cursul anului 2022 nu s-au înregistrat intrări de imobilizări corporale.

Ieșiri / scăderi de valoare

În cursul exercițiului financiar 2022 nu s-au înregistrat ieșiri de imobilizări corporale.

c) Imobilizări financiare 2022

Cost/evaluare	Alte imobilizări financiare	Total
Sold la 1 ianuarie	-	-
Intrări / Achiziție	-	-
Ieșiri/Vânzare/ Recepție	-	-
Sold la 31 decembrie	19.250.000	19.250.000

Intrări / creșteri de valoare

În cursul anului 2022 s-au constituit depozite bancare cu maturizare peste 12 luni.

Ieșiri / scăderi de valoare

În cursul exercițiului financiar 2022 nu s-au înregistrat ieșiri de imobilizări financiare.

ADMINISTRAȚIA CANALULUI NAVIGABIL BEGA TIMIȘ R.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

Evaluarea imobilizărilor corporale la intrare / la data bilanțului

Mijloacele de transport, instalațiile și echipamentele sunt evaluate la cost, mai puțin amortizarea și orice altă depreciere suferită.

Costul inițial al elementelor mai sus menționate include prețul de cumpărare inclusiv taxele de achiziționare și alte costuri direct atribuibile aducerii activelor în stare de funcționare și la locul utilizării acestora.

Cheltuielile suportate după ce mijloacele fixe au fost puse în funcțiune, cum ar fi costurile cu reparațiile și întreținerea, sunt incluse în contul de profit și pierdere în perioada în care sunt angajate, cu excepția situațiilor în care se poate demonstra că aceste cheltuieli au ca rezultat o creștere a beneficiilor economice viitoare preconizate a se obține din utilizarea acestora peste standardul inițial de performanță, când aceste cheltuieli sunt capitalizate ca un cost suplimentar al mijloacelor fixe.

Activele imobilizate de natura obiectelor de inventar, inclusiv uneltele și sculele, sunt trecute pe cheltuieli la darea în folosință și nu sunt incluse în valoarea contabilă a imobilizărilor corporale.

De remarcat că metoda de amortizare utilizată de societate este metoda liniară, iar Regia nu a efectuat nici un fel de ajustări ale duratelor de viață utile ale mijloacelor fixe, considerându-se că perioadele existente reflectă în mod corect durata de viață a mijloacelor fixe ținând cont de starea lor și de capacitatea acestora de a genera beneficii.

Gradul de uzură scriptică a imobilizărilor corporale la data întocmirii situațiilor financiare prezintă următoarele valori:

Structura	31 decembrie 2022		
	Valoare de inventar	Amortizare cumulata	Grad de uzură scriptic [%]
Instalații Tehnice, mașini	184.069	184.069	100,00
Alte instalații, utilaje, mobilier	-	-	100,00
31 decembrie 2022	184.069	184.069	100,00

Imobilizări corporale utilizate în cadrul unor contracte de leasing în care Regia este locatar

La 31 decembrie 2022 Regia nu avea încheiate contracte de leasing financiar.

Imobilizări corporale ipotecate, gajate și restricționate

Anumite bănci comerciale cer garanții materiale (gaj, ipotecă), cesiune de creanță, pentru unele împrumuturi contractate pentru finanțarea activităților de exploatare.

În cursul exercițiului 2022 regia nu a apelat la credite pentru finanțarea nevoii de capital de lucru sau a investițiilor și nu prezintă active de natura imobilizată ipotecate în favoarea terților.

ADMINISTRAȚIA CANALULUI NAVIGABIL BEGA TIMIȘ R.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

4. CREANȚE COMERCIALE

	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2022</u>
Clienți interni	110.387	96.331
Garanții	-	-
Clienți facturi de întocmit	-	-
Total	<u>110.387</u>	<u>96.331</u>

Rîscul de credit aferent creanțelor comerciale este ridicat datorită numărului mic de clienți ai Regiei. Datorită acestor factori conducerea Regiei nu consideră că în cadrul creanțelor comerciale există un risc de credit inerent suplimentar major.

5. ALTE CREANȚE

	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2022</u>
TVA de recuperat	35.830	33.505
Alte creanțe față de personal	-	-
Alte creanțe sociale	-	-
Decontări în curs de clarificare	2.250	1.783
Total	<u>38.080</u>	<u>35.288</u>

6. ALTE INVESTIȚII PE TERMEN SCURT

	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2022</u>
Depozite bancare în lei	19.200.000	-
Total	<u>19.200.000</u>	<u>=</u>

7. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI

Disponibilitățile în lei sunt evaluate la cost istoric, iar disponibilitățile în valută au fost evaluate la cursul de referință al valutei respective publicat de BNR și valabil la data de 31 decembrie 2022.

	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2022</u>
Conturi curente la bănci și numerar în casă	-	-
în lei	357.344	465.429
în monedă străină echivalent în lei	-	-
Alte valori	-	-
Total	<u>357.344</u>	<u>465.429</u>

8. DATORII COMERCIALE CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE UN AN

	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2022</u>
Furnizori de stocuri și servicii interni	145.839	1.155
Total	<u>145.839</u>	<u>1.155</u>

ADMINISTRAȚIA CANALULUI NAVIGABIL BEGA TIMIȘ R.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

9. ALTE DATORII, INCLUSIV DATORII FISCALE ȘI DATORII PENTRU ASIGURĂRILE SOCIALE CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE UN AN

	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2022</u>
Datorii în legătură cu personalul	132.401	150.902
Contribuții sociale	39.854	50.455
Impozit pe salarii	7.274	10.039
Alte datorii față de bugetul statului	1.537	1.537
Creditori diverși	7.140	7.140
Subvenții încasate în plus	77.037	286.179
Total	<u>265.243</u>	<u>506.252</u>

10. PROVIZIOANE

La data de 31 decembrie 2022, Regia nu are constituite provizioane, managementul acesteia apreciază că la aceasta data nu există situații care să ducă la realizarea condițiilor pentru recunoaștere conform cerințelor de prezentare din OMFP 1802/2014.

11. CAPITAL ȘI REZERVE

(a) Patrimoniul regiei

Regia este o persoană juridică română, înființată în baza Hotărârii Guvernului nr. 451/2018 și este sub autoritatea Ministerului Transporturilor, în condițiile legii.

La 31 decembrie 2022 capitalul regiei era în sumă de 20.000.000 lei.

(b) Obligațiuni

Regia nu are emise nici un fel de obligațiuni la 31 decembrie 2022.

(c) Repartizarea profitului

<u>Destinația</u>	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021</u>	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022</u>
Profit/ Pierdere net(ă) de repartizat:	-	-
-rezerva legală	-	-
-alte rezerve	-	-
Profit/Pierdere nerepartizat(ă) (reportat)	≡	≡

12. CIFRA DE AFACERI

	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2022</u>
Venituri din prestari servicii	48.832	69.348
Total	<u>48.832</u>	<u>69.348</u>

13. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

(a) Salarizarea directorilor și administratorilor

Cel mai înalt nivel de autoritate este reprezentat de Consiliul de Administrație.

Pe parcursul exercițiului financiar, au fost acordate avansuri spre decontare pentru deplasări în interesul serviciului directorilor și regiei.

ADMINISTRAȚIA CANALULUI NAVIGABIL BEGA TIMIȘ R.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

13. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII
(CONTINUARE)

La încheierea exercițiului financiar 2022 nu există garanții sau obligații viitoare preluate de regie în numele directorilor.

La 31 decembrie 2021 din conducerea Regiei fac parte:

i) Directori:

Nume	Funcție	Data angajării
Mateescu Ioan	Director general	14.02.2022
Costescu Irina Daniela	Director economic	02.12.2019
Buduran Andra Maria	Director tehnic	02.05.2022

ii) Consiliul de administrație:

Componența Consiliului de Administrație al A.C.N.B. – R.A. Timiș în 2021:

- Reprezentanți ai Ministerului Transporturilor și Infrastructurii:
 - Palcu Pavel Florin: 24.11.2021 – 09.02.2022;
 - Calescu Mihaela-Maria: 07.10.2021-07.04.2022, 11.05.2022-11.11.2022, 14.11.2022 – PREZENT;
 - Mateescu Ioan: 03.02.2022-25.02.2022;
 - Tîrpe-Manasia Roxana-Andreea: 09.02.2022 – 09.08.2022 și 09.08.2022 – 09.02.2023
 - Costina Andrei Ioan: 25.02.2022-25.08.2022 și 25.08.2022-25.02.2023;
 - Călin Roman: 31.05.2022-30.11.2022 și 01.12.2022 – PREZENT..
- Reprezentanți ai Administrației Naționale „Apele Române” - Administrația Bazinală de Apă Banat:
 - Moisescu Ciocan Cristian: 07.10.2021 – 07.04.2022.
- Reprezentantul Ministerului Finanțelor Publice:
 - Mocan Cristian: 12.10.2021 – 13.02.2022;
 - Călin Mircea Florin: 13.02.2022-13.06.2022 și 28.09.2022-27.03.2023;

(b) Salariați

	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
Număr mediu total	9	11
Cheltuieli cu personalul (ron)	1.304.359	1.700.001
1. Salarii și indemnizații	1.261.464	1.652.974
2. Cheltuieli cu asig. și protecția socială	42.895	47.027

La data de 31 decembrie 2022, Regia avea un număr de 12 angajați.

În cursul normal al activității, Regia face plăți către instituții ale statului român în contul pensiilor angajaților săi. Toți angajații Regiei sunt membri ai planului de pensii al statului român. Regia nu operează cu nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și, deci, nu are nici un fel de alte obligații referitoare la pensii.

ADMINISTRAȚIA CANALULUI NAVIGABIL BEGA TIMIȘ R.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

14. CHELTUIELI PRIVIND PRESTAȚIILE EXTERNE

	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2022</u>
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	5.533	3.295
Cheltuieli cu redevențele, chiriile	73.233	78.402
Cheltuieli cu prime de asigurare	4.685	3.204
Cheltuieli cu pregătirea personalului	630	25.675
Cheltuieli cu reclamă și publicitate, protocol	-	-
Cheltuieli cu deplasările	13.334	26.936
Cheltuieli poștale, taxe telecomunicații	25.794	29.626
Cheltuieli cu serviciile bancare	1.972	1.942
<u>Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți</u>	219.664	212.753
Cheltuieli privind prestațiile externe	<u>344.845</u>	<u>381.833</u>

15. CONTINGENȚE

(a) Impozitarea

Sistemul de impozitare din România este supus unor interpretări variate și unor schimbări constante. În anumite situații, autoritățile fiscale pot fi agresive și arbitrare în evaluarea dobânzilor. Deși impozitul efectiv datorat pentru o tranzacție poate fi minim, dobânzile pot fi semnificative.

În România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani. Conducerea Regiei consideră că obligațiile fiscale incluse în aceste situații financiare sunt adecvate.

(b) Asigurări încheiate

La sfârșitul anului 2022, Regia are încheiate asigurările obligatorii impuse de lege pentru autoturismele din dotare și polita casco pentru unul dintre autoturisme.

(c) Contingente legate de mediu

Reglementările privind mediul înconjurător sunt în dezvoltare în România, iar Regia nu a înregistrat nici un fel de obligații la 31 decembrie 2022 pentru nici un fel de costuri anticipate, inclusiv onorarii juridice și de consultanță, studii ale locului, designul și implementarea unor planuri de remediere, privind elemente de mediu înconjurător. Conducerea Regiei nu consideră cheltuielile asociate cu eventuale probleme de mediu ca fiind semnificative.

16. EVENIMENTE ULTERIOARE

Nu se cunosc evenimente ulterioare care ar putea influența situațiile financiare anuale ale Regiei.

Director general
Mateescu Ioan

Director economic
Costescu Irina Daniela

DECLARAȚIE

în conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilității nr.82/1991

S-au întocmit situațiile financiare anuale la 31/12/2022 pentru :

Entitate: ADMINISTRAȚIA CANALULUI NAVIGABIL BEGA TIMIȘ R.A.

Judetul: 35--TIMIȘ

Adresa: localitatea TIMIȘOARA, str. G-RAL GHEORGHE MAGHERU

Număr din registrul comertului: J35/2235/2018

Forma de proprietate: 11--Regii autonome

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN): 5222- Activități de servicii anexe transporturilor pe apă

Cod unic de înregistrare: 39669478

Subsemnatul **MATEESCU IOAN** își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31/12/2022 și confirmă că:

a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile.

b) Situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată.

c) Persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Semnatura