

Bifati numai  
dacă  
este cazul:

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

 An
  Semestru
Anul **2021**

Suma de control

15.686.000

Entitatea SC HIDRO PRAHOVA SA

Adresa

Județ Prahova Sector Localitate PLOIESTI

Strada LOGOFAT TAUTU Nr. 5 Bloc Scara Ap. Telefon 0244529474

Număr din registrul comerțului J29/2095/2004

Cod unic de înregistrare 1 6 8 2 6 0 3 4

Forma de proprietate

12--Societati cu capital integral de stat

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

3600 Captarea, tratarea și distribuția apei

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3600 Captarea, tratarea și distribuția apei

 **Situații financiare anuale**

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 **Raportări anuale**
 Entități mijlocii, mari și entități de interes public

 Entități mici

 Microentități

 Entități de interes public

?

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

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

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

**Indicatori:**

Capitaluri - total	36.163.214
Capital subscris	15.686.000
Profit/ pierdere	1.833.688

**ADMINISTRATOR,**

Numele și prenumele

LETEA DORIN ILIAN

Semnătura

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

ION MARIA ARGENTINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

SEMNAȚURA DEVINE VIZIBILĂ DUPĂ O VALIDARE CORECTĂ

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?  DA  NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?  DA  NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii **AUDITOR**

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firma de audit

PKF FINCONTA SRL

Nr. de înregistrare în Registrul ASPAAS

FA32

CIF/ CUI

6 3 8 3 9 8 3

Formular VALIDAT

**BILANT**  
la data de 31.12.2021

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	31.12.2021
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		0
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		0
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	162.932	113.340
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		0
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		0
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	07	162.932	113.340
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	10.036.207	10.996.506
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	6.330.425	7.787.692
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	360.179	265.471
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		0
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	529.932.898	560.999.803
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		0
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		0
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		0
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	8.055.839	34.297
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	17	554.715.548	580.083.769
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		0
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		0
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		0
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		0
5. Alte titluri immobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		0
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	73.090	73.240
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	24	73.090	73.240
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25	554.951.570	580.270.349
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b>				

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	2.377.622	1.623.309
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		12.902
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		0
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29	937	3.652
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	30	2.378.559	1.639.863
<b>II. CREANȚE</b>				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	8.712.585	9.162.515
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		0
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		0
r. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	13.272.573	11.270.182
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		0
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		0
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)</b>	37	36	21.985.158	20.432.697
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		0
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	1.749.200	2.500.300
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	40	39	1.749.200	2.500.300
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	8.185.720	9.107.594
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	41	34.298.637	33.680.454
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	59.795	93.547
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	184.017	53.477
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	4.704.410	4.072.589
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	881.095	1.079.249
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	3.861.528	7.014.065
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		0
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		0

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	4.787.792	6.787.461
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	14.234.825	18.953.364
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	-495.517.765	-522.621.276
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	59.617.822	57.702.550
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
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	24.460.124	20.757.876
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	288.503	359.025
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64	24.748.627	21.116.901
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		0
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		0
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	450.957	422.435
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68	450.957	422.435
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	515.626.645	537.441.913
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	515.626.645	537.441.913
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	14.727	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	14.727	0
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		0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78		0
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79	515.641.372	537.441.913
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	15.686.000	15.686.000

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		0
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		0
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		0
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		0
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	86	85	15.686.000	15.686.000
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)	87	86		0
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)	88	87		0
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	1.955.797	2.063.508
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		0
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	14.891.124	16.776.442
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	91	16.846.921	18.839.950
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		0
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		0
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 117)	96	95	0	0
<b>SOLD D</b> (ct. 117)	97	96	366.220	88.713
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 121)	98	97	2.403.575	1.833.688
<b>SOLD D</b> (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	152.038	107.711
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	101	100	34.418.238	36.163.214
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		0
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		0
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	104	103	34.418.238	36.163.214

- \*) 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 immobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.  
 2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

LETEA DORIN ILIAN

Semnătura

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

ION MARIA ARGENTINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

## CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2020	2021
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	65.862.547	70.200.603
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	65.862.547	70.200.477
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	65.862.547	70.200.603
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		0
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		0
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766 <sup>A</sup> )		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		0
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		12.902
Sold D	08	08		0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	3.037.681	3.491.153
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		0
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		0
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	23.303	190.191
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	582.524	611.284
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	244.091	233.492
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	69.506.055	74.506.133
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	3.724.665	4.155.796
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	515.283	289.068
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	18.350.955	20.450.862
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	7.836.835	10.994.190
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20		0
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21		0
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	29.771.456	34.795.488
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	27.977.173	32.576.030
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	1.794.283	2.219.458
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	1.807.568	2.243.949

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	1.807.568	2.244.216
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27		267
<b>b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)</b>	29	28	1.454.622	-284.739
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29	1.597.477	381.967
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30	142.855	666.706
<b>11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)</b>	32	31	10.127.750	10.324.971
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	9.039.152	8.945.153
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	34	33	679.786	823.025
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34		0
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35		0
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36		0
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	408.812	556.793
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	39	226.049	-28.522
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40	226.049	300.052
- Venituri (ct.7812)	41	41		328.574
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	42	42	65.978.348	71.946.873
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	3.527.707	2.559.260
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45		0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46		
Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	9.158	11.436
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49		0
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50	134.898	67.287
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	51	51		0
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	52	52	144.056	78.723
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53		0
- Cheltuieli (ct.686)	54	54		0
- Venituri (ct.786)	55	55		0
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56	40.051	59.820
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	590.952	424.124
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	59	59	631.003	483.944
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	486.947	405.221
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	62	62	69.650.111	74.584.856
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	63	63	66.609.351	72.430.817
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	3.040.760	2.154.039
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66	637.185	320.351
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67		0
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68		0
<b>23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	2.403.575	1.833.688
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	0	0

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.85/ 2022)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 34 (cf.OMF nr.85/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

LETEA DORIN ILIAN



Semnătura \_\_\_\_\_

Numele și prenumele

ION MARIA ARGENTINA

Calitatea

11—DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

Formular  
VALIDAT



**DATE INFORMATIVE** la data de 31.12.2021

F30 - pag. 1

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		1.833.688
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
<b>II Date privind platile restante</b>		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1=2+3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
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 creditori	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			
<b>III. Numar mediu de salariatii</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2020</b>		<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Numar mediu de salariatii	20	19	556		579
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	577		605
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>		Nr. rd.	Sume (lei)		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21			238.770
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22			
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23			

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	190.191	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	190.191	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	190.191	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	2.252.571	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	580.435	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	25.615	
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	2.633.420	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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)		
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	8.055.839	34.298
- 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	73.090	73.240
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	73.090	73.240
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	73.090	73.240
- 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	12.522.256	9.166.167
- 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	2.294.003	1.968.671
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	1.071	2.432
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	5.349.805	3.505.996
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	308.205	552.915
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	328.675	238.342
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	4.712.925	2.714.739
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neincasate 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	7.721.847	7.867.027
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontări din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creanțe în legatura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	7.721.847	7.867.027
- 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		2.500.300
- 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		
- în lei (ct. 5311)	99	85		
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	7.098.632	8.722.439
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	1.868.723	5.926.271
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	5.229.909	2.796.168
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	430.516	385.057
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	430.516	385.057
- 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	34.482.260	31.191.886
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd. 97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), <b>(rd.100+101)</b>	113	99	28.508.124	20.737.970
- în lei	114	100	28.508.124	20.737.970
- 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) <b>(rd. 104+105)</b>	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), <b>din care:</b>	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), <b>din care:</b>	123	108	3.861.529	8.093.314
- 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	794.973	907.135
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) <b>(rd.112 la 115)</b>	127	111	1.297.815	1.423.639
- datorii în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	957.886	994.379
- datorii fiscale în legatură cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	303.054	381.006
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	36.875	48.254
- alte datorii în legatură cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), <b>din care:</b>	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 acționarilor / asociaților (ct.455), <b>din care:</b>	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	19.819	29.828		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datorile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	19.819	29.828		
- subventii nereluuate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	15.686.000	15.686.000		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132	15.686.000	15.686.000		
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	215.420	84.650		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
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				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>		<b>31.12.2021</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
			<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	15.686.000	X	15.686.000	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	15.686.000	100,00	15.686.000	100,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144	15.686.000	100,00	15.686.000	100,00
- 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 regiile 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	2020	2021		
<b>I. 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:</b>	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	2020	2021		
<b>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:</b>	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				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/asociaților din profitul reportat</b>						
Dividende distribuite acționarilor/asociaților în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

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

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

LETEA DORIN ILIAN

Semnatura



Formular  
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

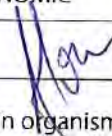
ION MARIA ARGENTINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:





**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**  
la data de 31.12.2021

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02				X	
<b>Active imobilizari</b>	03	964.576	3.880		X	968.456
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 04)</b>	<b>05</b>	964.576	3.880		X	968.456
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri si amenajari de terenuri	06	666.549			X	666.549
Constructii	07	10.916.347	1.404.584			12.320.931
Instalatii tehnice si masini	08	14.990.288	3.065.801			18.056.089
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	597.829	37.292			635.121
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	529.932.898	34.874.398	3.807.493		560.999.803
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	8.055.839		8.021.541		34.298
<b>TOTAL (rd. 06 la 15)</b>	<b>16</b>	565.159.750	39.382.075	11.829.034		592.712.791
<b>III.Imobilizari financiare</b>	17	73.090	19.862	19.712	X	73.240
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)</b>	<b>18</b>	566.197.416	39.405.817	11.848.746		593.754.487

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte imobilizari	21	801.644	53.472		855.116
TAL (rd.19+20+21)	22	801.644	53.472		855.116
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Amenajari de terenuri	23				
Constructii	24	1.546.689	444.284		1.990.973
Instalatii tehnice si masini	25	8.659.863	1.608.534		10.268.397
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	237.650	132.002		369.652
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	10.444.202	2.184.820		12.629.022
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	11.245.846	2.238.292		13.484.138

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

## ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

LETEA DORIN ILIAN

Semnătura



Formular  
VALIDAT

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

ION MARIA ARGENTINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**MINISTERUL FINANTELOR**  
**AGENCIATIONAL DE ADMINISTRARE FISCAL**

Signature Not Verified  
Digitally signed by Ministerul  
Finantelor Publice  
Date: 2022.05.30 17:03:50 EEST  
Reason: Document MFP

**Index încrcare: 385600942 din 30.05.2022**

A i depus un formular tip S1002 cu numrul de înregistrare **INTERNT-385600942-2022** din data de **30.05.2022** pentru perioada de raportare 12 2021 pentru CIF: **16826034**.

Nu exist erori de validare.

**HIDRO PRAHOVA SA**  
**BILANT CONTABIL**

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

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		1 ianuarie 2021	31 decembrie 2021
A	B	1	2
<b>A ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
<b>I. IMOBILIZARI NECORPORALE</b>			
3. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	162.932	113.340
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>07</b>	<b>162.932</b>	<b>113.340</b>
<b>II. IMOBILIZARI CORPORALE</b>			
1. Terenuri si constructii	08	10.036.207	10.996.506
2. Instalatii tehnice si masini	09	6.330.425	7.787.692
3. Alte instalatii, utilaje si mobilier	10	360.179	265.471
5. Imobilizari corporale in curs de executie	12	529.932.898	560.999.803
9. Avansuri (ct. 4093)	16	8.055.839	34.297
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	<b>17</b>	<b>554.715.548</b>	<b>580.083.769</b>
<b>III. IMOBILIZARI FINANCIARE</b>			
1. Alte titluri imobilizate	22	73.090	73.240
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	<b>24</b>	<b>73.090</b>	<b>73.240</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 07+17+24)</b>	<b>25</b>	<b>554.951.570</b>	<b>580.270.349</b>
<b>B ACTIVE CIRCULANTE</b>			
<b>I. STOCURI</b>			
1. Materii prime si materiale consumabile	26	2.377.622	1.623.309
2. Productia in curs de executie	27		12.902
4. Avansuri (ct. 4091)	29	937	3.652
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>2.378.559</b>	<b>1.639.863</b>
<b>II. CREANTE</b> (sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separate pentru fiecare element)			
1. Creante comerciale <sup>1</sup>	31	8.712.585	9.162.515
4. Alte creante	34	13.272.573	11.270.182
<b>TOTAL (rd. 31 la 35)</b>	<b>36</b>	<b>21.985.158</b>	<b>20.432.697</b>
<b>III. INVESTITII PE TERMEN SCURT</b>			
2. Alte investitii pe termen scurt	38	1.749.200	2.500.300
<b>TOTAL (rd. 37 la 38)</b>	<b>39</b>	<b>1.749.200</b>	<b>2.500.300</b>
<b>IV. CASA SI CONTURI LA BANCI</b>	<b>40</b>	<b>8.185.720</b>	<b>9.107.594</b>
<b>ACTIVE CIRCULANTE (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	<b>41</b>	<b>34.298.637</b>	<b>33.680.454</b>

Letea Dorin Ilian  
Director General



1

Ion Maria Argentina  
Director Economic

**HIDRO PRAHOVA SA**  
**BILANT CONTABIL**

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

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		1 ianuarie 2021	31 decembrie 2021
A	B	1	2
<b>C CHELTUIELI IN AVANS (rd. 43+44)</b>	<b>42</b>	<b>243.812</b>	<b>147.024</b>
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	43	59.795	93.547
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	44	184.017	53.477
<b>D DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN</b>			
2. Sume datorate institutiilor de credit	46	4.704.410	4.072.589
3. Avansuri incasate in contul comenzilor	47	881.095	1.079.249
4. Datorii comerciale - furnizori	48	3.861.528	7.014.065
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	52	4.787.792	6.787.461
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	<b>53</b>	<b>14.234.825</b>	<b>18.953.364</b>
<b>E ACTIVE CIRCULANTE NETE / DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	<b>54</b>	<b>(495.517.765)</b>	<b>(522.621.276)</b>
<b>F TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	<b>55</b>	<b>59.617.822</b>	<b>57.702.550</b>
<b>G DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b>			
2. Sume datorate institutiilor de credit	57	24.460.124	20.757.876
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	63	288.503	359.025
<b>TOTAL (rd. 56 la 63)</b>	<b>64</b>	<b>24.748.627</b>	<b>21.116.901</b>
<b>H PROVIZIOANE</b>			
3. Alte provizioane	67	450.957	422.435
<b>TOTAL (rd. 65+66+67)</b>	<b>68</b>	<b>450.957</b>	<b>422.435</b>
<b>I VENITURI IN AVANS</b>			
1. Subventii pentru investitii (rd. 70+71)	<b>69</b>	<b>515.626.645</b>	<b>537.441.913</b>
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	70	515.626.645	537.441.913
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	71		
2. Venituri inregistrate in avans	72	14.727	
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	<b>79</b>	<b>515.641.372</b>	<b>537.441.913</b>
<b>J CAPITAL SI REZERVE</b>			
<b>I. CAPITAL</b>			
1. Capital subscris varsat	80	15.686.000	15.686.000
<b>TOTAL (rd. 80 + 81 + 82 + 83 + 84)</b>	<b>85</b>	<b>15.686.000</b>	<b>15.686.000</b>
<b>IV. REZERVE</b>			
1. Rezerve legale	88	1.955.797	2.063.508

Letea Dorin Ilian  
Director General



Ion Maria Argentina  
Director Economic

**HIDRO PRAHOVA SA**  
**BILANT CONTABIL**

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

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		1 ianuarie 2021	31 decembrie 2021
A	B	1	2
3. Alte rezerve	90	14.891.124	16.776.442
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	<b>91</b>	<b>16.846.921</b>	<b>18.839.950</b>
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A)</b>			
	Sold C 95		
	Sold D 96	366.220	88.713
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR</b>			
	Sold C 97	2.403.575	1.833.868
	Sold D 98		
Repartizarea profitului	99	152.038	107.711
<b>CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	<b>100</b>	<b>34.418.238</b>	<b>36.163.214</b>
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 100 + 101 + 102)</b>	<b>103</b>	<b>34.418.238</b>	<b>36.163.214</b>

Letea Dorin Ilian  
Director General



Ion Maria Argentina  
Director Economic



**HIDRO PRAHOVA SA**  
**SITUATIA FLUXULUI DE NUMERAR**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Exercitiul financiar	
			incheiat la 31 decembrie 2020	incheiat la 31 decembrie 2021
A		B	1	2
<b>1</b>	<b>Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 – 04 + 05 + 06)</b>	<b>01</b>	<b>65.862.547</b>	<b>70.200.603</b>
2	Productia vanduta	02	65.862.547	70.200.603
	Costul productiei in curs de executie (sold creditor)	07		12.902
3	Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale (ct. 721+722)	09	3.037.681	3.491.153
6	Venituri din subventii de exploatare	12	23.303	190.191
7	Alte venituri din exploatare	13	582.524	611.284
	-din care. venituri din subventii pentru investitii (ct.7584)	15	244.091	233492
	<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 – 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)</b>	<b>16</b>	<b>69.506.055</b>	<b>74.506.133</b>
8	a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	17	3.724.665	4.155.796
	Alte cheltuieli materiale	18	515.283	289.068
	b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa)	19	18.350.955	20.450.862
9	Cheltuieli cu personalul (rd. 23 + 24). din care:	22	29.771.456	34.795.488
	a) Salarii si indemnizatii	23	27.977.173	32.576.030
	b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	24	1.794.283	2.219.458
10	a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26 - 27)	25	1.807.568	2.243.949
	a.1) Cheltuieli	26	1.807.568	2.244.216
	b.2) venituri	27		267
	b) Ajustari de valoare privind activele circulante 113340 (rd. 29 - 30)	28	1.454.622	-284.739
	b.1) Cheltuieli	29	1.597.477	381.967
	b.2) Venituri	30	142.855	666.706
11	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	10.127.750	10.324.971
	11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe	32	9.039.152	8.945.153
	11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; cheltuieli reprezentand transferuri si contributii datorate in baza unor acte normative speciale	33	679.786	823.025
	11.6 Alte cheltuieli	37	408.812	556.793
	Ajustări privind provizioanele (rd 40 - 41)	39	226.049	-28.522
	- Cheltuieli	40	226.049	300.052
	- Venituri	41		328.574
	<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 -21 + 22 + 25 + 28 + 31 + 39)</b>	<b>42</b>	<b>65.978.348</b>	<b>71.946.873</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN</b>				

Letea Dorin Ilian  
Director General



Ion Maria Argentina  
Director Economic

**HIDRO PRAHOVA SA**  
**SITUATIA FLUXULUI DE NUMERAR**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercitiul financiar	
		incheiat la 31 decembrie 2020	incheiat la 31 decembrie 2021
A	B	1	2
<b>EXPLOATARE</b>			
- Profit (rd. 16 – 42)	43	3.527.707	2.559.260
13 Venituri din dobanzi	47	9.158	11.436
15 Alte venituri financiare	50	134.898	67.287
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd.45 + 47 + 49 + 50)</b>	<b>52</b>	<b>144.056</b>	<b>78.723</b>
17 Cheltuieli privind dobanzile	56	40.051	59.820
Alte cheltuieli financiare	58	590.952	424.124
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd.53 + 56 + 58)</b>	<b>59</b>	<b>631.003</b>	<b>483.944</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):</b>			
- Profit (rd. 52 – 59)	60		
-Pierdere (rd. 59-52)	61	486.947	405.221
<b>VENITURI TOTALE ( rd. 16 + 52)</b>	<b>62</b>	<b>69.650.111</b>	<b>74.584.856</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE ( rd. 42 + 59)</b>	<b>63</b>	<b>66.609.351</b>	<b>72.430.817</b>
18 <b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A):</b>			
- Profit (rd. 62 – 63)	64	3.040.760	2.154.039
19 Impozitul pe profit	66	637.185	320.351
21 <b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:</b>			
- Profit (rd. 64 -66 -67)	68	2.403.575	1.833.688

Letea Dorin Ilian  
Director General



Ion Maria Argentina  
Director Economic

**HIDRO PRAHOVA SA**  
**SITUATIA FLUXULUI DE NUMERAR**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	2020	2021
<b>Fluxuri de numerar din activitati de exploatare</b>		
<b>Profitul net inainte de impozitare si elemente extraordinare</b>	<b>3.040.760</b>	<b>2.154.219</b>
Ajustari pentru:		
Corectii ale erorilor fundamentale		
Amortizare si provizioane pentru deprecierea activelor imobilizate	1.807.568	2.190.563
Reluarea subventiilor pentru investitii	(244.091)	(233.492)
Variatia provizioanelor	226.049	(28.522)
Variatia ajustarilor pentru depreciere a creantelor	1.454.622	(284.739)
Cheltuieli cu dobanda si alte cheltuieli financiare	40.051	59.820
Diferente de curs valutar activitate finantare. Net	-	
Venituri din dobanda si alte venituri financiare	(9.158)	(11.436)
Cheltuieli privind activele cedate		
Venituri din vanzarea activelor		
Pierdere/profit din vanzarea de imobilizari corporale	3.241	375.208
Diferenta de curs activitatea de finantare (net)	475.596	363.896
<b>Profit din exploatare inainte de variatia capitalului circulant</b>	<b>6.794.638</b>	<b>4.638.991</b>
Variatia soldurilor conturilor de stocuri	(1.199.030)	1.840.702
Variatia soldurilor conturilor de creante comerciale si alte creante din exploatare	1.836.821	741.411
Variatia soldurilor conturilor de datorii comerciale si alte datorii din exploatare	(1.881.588)	4.951.505
Variatia cheltuielilor in avans	192.910	96.788
Variatia veniturilor in avans	14.727	(14.727)
<b>Numerar generat din exploatare</b>	<b>5.758.478</b>	<b>12.254.670</b>
Dobanda platita	(40.051)	(59.820)
Impozitul pe profit platit	(1.074.263)	(320.351)
<b>Numerarul net provenit din activitati de exploatare</b>	<b>4.644.164</b>	<b>11.874.499</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitati de investitii</b>		
Plati ptr achizitionarea de imobilizari corporale si necorporale	(27.431.073)	(28.171.545)
Subventii pentru investitii	21.683.113	22.048.760
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	316.776	233.492
Alte investitii		
Dobanzi incasate	9.158	11.436
Incasari/constituiri depozite	687.175	(751.100)
<b>Fluxul net de numerar din activitati de investitii</b>	<b>(4.734.851)</b>	<b>(6.628.956)</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitati de finantare</b>		
Imprumuturi-variatie linie de credit	656.410	
Rambursarea imprumuturilor bancare	(4.048.000)	(4.072.589)
Plata datoriilor aferente leasingului financiar-variatie	(284.854)	(244.713)
Dividende platite	(995.704)	
<b>Numerar net din activitati de finantare</b>	<b>(4.672.149)</b>	<b>(4.317.302)</b>
<b>Cresterea / (Descresterea) neta a numerarului si echivalentului numerar</b>	<b>(4.762.835)</b>	<b>921.874</b>
<b>Numerar si echivalent numerar la inceputul perioadei</b>	<b>12.948.556</b>	<b>8.185.720</b>
<b>Numerar si echivalent numerar la sfarsitul perioadei</b>	<b>8.185.720</b>	<b>9.107.594</b>

Letea Dorin Ilian  
Director General



Ion Maria Argentina  
Director Economic

**HIDRO PRAHOVA SA**  
**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	Capital subscris varsat	Rezerve legale	ALTE REZERVE	REZULTAT REPORTAT	REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR	CAPITALURI PROPRII
<b>Sold la 31.12.2019</b>	<b>15.686.000</b>	<b>1.803.759</b>	<b>12.768.171</b>	<b>(366.220)</b>	<b>3.118.657</b>	<b>33.010.367</b>
Transfer rezerve legale	-	152.038	-	-	(152.038)	-
Transfer alte rezerve	-	-	2.122.953	-	(2.122.953)	-
Corectii erori	-	-	-	-	-	-
Repartizare dividende	-	-	-	-	(995.704)	(995.704)
Rezultatul exercitiului	-	-	-	-	2.403.575	2.403.575
<b>Sold la 31.12.2020</b>	<b>15.686.000</b>	<b>1.955.797</b>	<b>14.891.124</b>	<b>(366.220)</b>	<b>2.251.537</b>	<b>34.418.238</b>
Transfer rezerve legale	-	107.711	-	-	(107.711)	-
Transfer alte rezerve	-	-	1.885.318	-	(1.885.318)	-
Corectii erori	-	-	-	(88.713)	-	(88.713)
Repartizare dividende	-	-	-	-	-	-
Rezultatul exercitiului	-	-	-	-	1.833.688	1.833.688
<b>Sold la 31.12.2021</b>	<b>15.686.000</b>	<b>2.063.508</b>	<b>16.776.442</b>	<b>(88.713)</b>	<b>1.941.579</b>	<b>36.163.214</b>



**Leta Dorin Iliian**  
Director General

**Ion Maria Argentiina**  
Director Economic

**HIDRO PRAHOVA SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

---

## **NOTA 1. INFORMATII GENERALE**

### **Informatii despre societate**

Situațiile financiare anuale sunt proprii Societatii. Situațiile financiare prezentate se refera la perioada 01.01.2021-31.12.2021. Moneda în care sunt întocmite situațiile financiare este RON.

Administratorii societatii sunt:

- GORONESCU RADU-STEFAN
- CONSTANTIN STEFAN
- CHESCA MARINA CRISTINA
- STOICHICI VALENTIN PETRE
- IONITA FLORIN VASILE

## **NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE**

### **2.1. Principii contabile semnificative**

Situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020 au fost întocmite în conformitate cu următoarele principii contabile:

#### Principiul continuității activității

Societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acesteia.

#### Principiul permanenței metodelor

Societatea aplică aceleași reguli, metode, norme privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

#### Principiul prudenței

La întocmirea situațiilor financiare s-a ținut seama de:

- toate ajustările de valoare datorate deprecierilor în valorizarea activelor;
- toate obligațiile previzibile și pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercițiului financiar încheiat.

#### Principiul independenței exercițiului

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

#### Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv

În vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea fiecărui element individual de activ sau de datorie/capitaluri proprii.

**HIDRO PRAHOVA SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

---

**NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE)**

Principiul necompensării

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

Principiul pragului de semnificație

Elementele care au o valoare semnificativă sunt prezentate distinct în cadrul situațiilor financiare.

Principiul prevalenței economicului asupra juridicului

Informațiile prezentate în situațiile financiare reflectă realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică.

Principiul intangibilității

Bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.

**2.2. Moneda de raportare**

Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională („RON” sau „LEI”). Elementele incluse în aceste situații sunt prezentate în lei românești.

**2.3. Bazele întocmirii situațiilor financiare**

Situațiile financiare individuale ale **HIDRO PRAHOVA S.A.** sunt întocmite în conformitate cu:

- Legea contabilității 82/1991 (republicată 2008), cu modificările ulterioare
- Prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

Aceste situații financiare cuprind:

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

Situațiile financiare se referă doar la **HIDRO PRAHOVA S.A.**

Înregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei („RON”) la cost istoric, cu excepția situațiilor în care a fost utilizată valoarea justă, conform politicilor contabile ale Societății și conform OMF 1802/2014.

**2.4. Situații comparative**

Situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2021 prezintă comparabilitate cu situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2020.

**HIDRO PRAHOVA SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**

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

**NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)**

**2.5. Utilizarea estimărilor contabile**

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

**2.6. Continuitatea activității**

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității, care presupune că Societatea 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 bugetului întocmit pentru anul 2022, conducerea consideră că Societatea va putea să îndeplinească condițiile impuse prin contractele de finanțare și să-și plătească datoriile către terți la termenele contractuale; ca urmare, aplicarea principiului continuității activității în întocmirea informațiilor financiare este justificată.

Considerând cele de mai sus, nu există o incertitudine semnificativă cu privire la posibilitatea Societății de a-și continua activitatea în viitorul apropiat.

**2.7. Conversii valutare**

Tranzacțiile realizate în valută sunt transformate în LEI la rata de schimb valabilă la data tranzacției.

Tranzacțiile în valută se exprimă în LEI prin aplicarea cursului de schimb comunicat de BNR și valabil la data tranzacției. Activele și pasivele exprimate în valută la sfârșit de an sunt exprimate în LEI la cursul de schimb la data situațiilor financiare.

Câștigurile și pierderile din diferențele de curs valutar, realizate și nerealizate, sunt înregistrate în contul de profit și pierdere al anului respectiv. Ratele de schimb LEU/USD și LEU/EUR la 31 decembrie 2020 și 31 decembrie 2021 au fost după cum urmează:

Moneda	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
LEU/EUR	4.8694	4.9481

**2.8. Imobilizări necorporale**

Programe informatice

Costurile aferente achiziționării de programe informatice sunt capitalizate și amortizate pe baza metodei liniare pe durata celor 3 ani de durată utilă de viață.

**HIDRO PRAHOVA SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

---

**NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)**

Concesiuni, brevete, icențe, 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.

Brevetele, licențele și alte imobilizări necorporale sunt amortizate folosind metoda de amortizare liniară pe perioada contractului sau pe durata de utilizare, după caz.

**2.9. Imobilizări corporale**

Costul / Evaluarea

Costul inițial al imobilizărilor corporale 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.

Cheltuielile ulterioare aferente unei imobilizări corporale se recunosc, de regulă, drept cheltuieli în perioada în care au fost efectuate. Sunt recunoscute ca o componentă a activului, sub forma cheltuielilor ulterioare, investițiile efectuate la imobilizările corporale care au ca efect îmbunătățirea parametrilor tehnici inițiali ai acestora și care conduc la obținerea de beneficii economice viitoare, suplimentare față de cele estimate inițial. Obținerea de beneficii se poate realiza fie direct prin creșterea veniturilor, fie indirect prin reducerea cheltuielilor de întreținere și funcționare.

Cheltuielile efectuate în legatură cu imobilizarile corporale utilizate în baza unui contract de închiriere, locație de gestiune sau alte contracte similare se evaluează, la imobilizări corporale sau drept cheltuieli în perioada în care au fost efectuate, în funcție de beneficiile economice aferente, similar cheltuielilor efectuate în legatură cu imobilizarile corporale proprii.

Costul reparațiilor efectuate la imobilizările corporale, în scopul asigurării utilizării continue a acestora, este recunoscut ca o cheltuială în perioada în care aceste costuri sunt efectuate.

Imobilizările corporale în curs de execuție reprezintă investițiile neterminate efectuate în regie proprie sau în antrepriză. Acestea se evaluează la costul de producție sau costul de achiziție, după caz. Imobilizările corporale în curs de execuție se trec în categoria imobilizărilor finalizate după recepția, darea în folosință sau punerea în funcțiune a acestora, după caz.

Dacă un element de imobilizare corporală este reevaluat, toate celelalte active din grupa din care face parte trebuie reevaluate, cu excepția situației când nu există nicio piață activă pentru acel activ. O grupă de imobilizări corporale cuprinde active de aceeași natură și utilizări similare, aflate în exploatarea unei entități. Dacă valoarea justă a unei imobilizări corporale nu mai poate fi determinată prin referință la o piață activă, valoarea activului prezentată în bilanț trebuie să fie valoarea sa reevaluată la data ultimei reevaluări, din care se scad ajustările cumulate de valoare. Reevaluările de imobilizări corporale sunt făcute cu suficientă regularitate, astfel încât valoarea contabilă să nu difere substanțial de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă de la data bilanțului.



**HIDRO PRAHOVA SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)**

Amortizarea

Amortizarea valorii activelor imobilizate cu durate limitate de utilizare economică reprezintă alocarea sistematică a valorii amortizabile a unui activ pe întreaga durată de utilizare economică. Valoarea amortizabilă este reprezentată de cost sau de valoarea reevaluată.

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

În cazul în care imobilizările corporale sunt trecute în conservare, Societatea înregistrează în contabilitate o cheltuială cu amortizarea.

Amortizarea este calculată folosind metoda amortizării liniare pe întreaga durată de viață a activelor.

Terenurile nu se amortizează.

Cotele și durata de amortizare utilizate la mijloacele fixe aparținând Societății sunt cele prevăzute în Legea 15/1994 privind amortizarea capitalului imobilizat în active corporale și necorporale publicată în 1999 cu modificările ulterioare, art. 24 din Legea 571/2003 și în conformitate cu clasificăția și duratele de funcționare prevăzute în Catalogul privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe aprobat prin HG 2139/2004. Regimul de amortizare utilizat este liniar pentru toate mijloacele fixe cu o durată maximă de utilizare.

Cedarea și casarea

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

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

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

*Mijloace fixe in concesiune*

Investitia in curs se amortizeaza incepand cu luna urmatoare punerii in functiune.

Cheltuielile cu intretinerea si reparatiile mijloacelor fixe sunt evidentiata in cheltuielile din exploatare in momentul efectuării lor, iar imbunatatirile care duc la marirea duratelor de viata sau a valorii activelor sunt capitalizate.

**HIDRO PRAHOVA SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)**

**2.10. Imobilizări financiare**

Imobilizările financiare se înregistrează inițial la costul de achiziție sau valoarea determinată prin contractul de dobândire a acestora. Imobilizările financiare se înregistrează ulterior la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierdere de valoare.

**2.11. Deprecierea activelor imobilizate**

Valoarea contabilă a activelor Societății, altele decât stocurile este analizată la data fiecărui bilanț pentru a determina dacă există scăderi de valoare. Dacă o asemenea scădere este probabilă, este estimată valoarea recuperabilă a activului în cauză. 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.

Calculul valorii recuperabile

Evaluarea valorii recuperabile a creanțelor se face la valoarea lor probabilă de încasare sau de plată. Diferențele constatate în minus între valoarea de inventar stabilită la inventariere și valoarea contabilă a creanțelor se înregistrează în contabilitate pe seama ajustărilor pentru deprecierea creanțelor.

Valoarea recuperabilă a altor active este considerată valoarea cea mai mare dintre valoarea justă minus 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.

**2.12. Stocuri**

Principalele categorii de stocuri sunt materiile prime, producția în curs de execuție, semifabricatele, produsele finite, mărfurile, piesele de schimb, materialele consumabile și ambalajele.

Producția în curs de execuție se determină prin inventarierea producției neterminate la sfârșitul perioadei, prin metode tehnice de constatare a gradului de finalizare sau a stadiului de efectuare a operațiilor tehnologice și evaluarea acestuia pe baza costurilor de producție.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achiziției și prelucrării, precum și alte costuri suportate pentru a aduce stocurile în formă și în locul în care se găsesc. Costul produselor finite și a producției în curs de execuție cuprinde cheltuielile directe aferente producției, și anume: materiale directe, energie consumată în scopuri tehnologice, manoperă directă și alte cheltuieli directe de producție, precum și cota cheltuielilor indirecte de producție alocată în mod rațional ca fiind legată de fabricația acestora. Costul stocurilor se determină în raport cu situația dată pe baza costului standard, al metodei identificării specifice sau, în cazul în care sunt produse cu amănuntul, pe baza prețurilor cu amănuntul.

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

**HIDRO PRAHOVA SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**

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

---

**NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)**

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.

**2.13. Creanțe comerciale**

Creanțele comerciale sunt recunoscute și înregistrate la suma inițială a facturilor minus ajustările pentru depreciere pentru sumele necolectabile. Ajustările pentru depreciere sunt constituite când există dovezi conform cărora Societatea nu va putea încasa creanțele la scadența inițială agreată. Creanțele neîncasabile sunt înregistrate pe cheltuieli când sunt identificate.

**2.14. Numerar și echivalente numerar**

Disponibilitățile bănești sunt formate din numerar, conturi la bănci, depozite bancare pe termen scurt, cecuri și efectele comerciale depuse la bănci, fiind înregistrate la cost. Descoperitul de cont este inclus în bilanț în cadrul sumelor datorate instituțiilor de credit ce trebuie plătite într-o perioadă de un an.

**2.15. Împrumuturi**

Împrumuturile pe termen scurt și lung sunt înregistrate la suma primită. Costurile aferente obținerii împrumuturilor sunt înregistrate ca și cheltuieli în avans și amortizate pe perioada împrumutului atunci când sunt semnificative.

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 preliminară la data bilanțului contabil în "Sume datorate instituțiilor de credit" din cadrul datoriilor curente.

**2.16. Datorii**

Obligațiile comerciale sunt înregistrate la cost, care reprezintă valoarea obligației ce va fi plătită în viitor pentru bunurile și serviciile primite, indiferent dacă au fost sau nu facturate către Societate. Pentru datoriile exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute, eventualele diferențe favorabile sau nefavorabile care rezultă din evaluarea acestora se înregistrează la venituri sau cheltuieli financiare, după caz.

**2.17. Contracte de leasing**

Leasing financiar

Contractele de leasing financiar, care transferă Societății cea mai mare parte din riscurile și beneficiile aferente mijloacelor fixe deținute în leasing, sunt capitalizate la data începerii leasingului la valoarea de achiziție a mijloacelor fixe finanțate prin leasing. Plățile de leasing sunt separate între cheltuiala cu dobânda și reducerea datoriei de leasing. Cheltuiala cu dobânda este înregistrată direct în contul de profit și pierdere.

Activele capitalizate în cadrul unui contract de leasing financiar sunt amortizate pe o bază consecventă cu politica normală de amortizare pentru bunuri similare.

**HIDRO PRAHOVA SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

---

**NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)**

***Provizioane***

Provizioanele sunt recunoscute atunci când Societatea are o obligație curentă (legală sau implicită) generată de un eveniment anterior, este probabil ca o ieșire de resurse să fie necesară pentru a onora obligația, iar datoria poate fi estimată în mod credibil.

Valoarea recunoscută ca provizion constituie cea mai bună estimare la data bilanțului a costurilor necesare stingerii obligației curente. Cea mai bună estimare a costurilor necesare stingerii datoriei curente este suma pe care Societatea ar plăti-o, în mod rațional, pentru stingerea obligației la data bilanțului sau pentru transferarea acesteia unei terțe părți la acel moment.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecărui bilanț și ajustate pentru a reflecta cea mai bună estimare curentă. În cazul în care pentru stingerea unei obligații nu mai este probabilă o ieșire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

**2.18. Pensii și beneficii ulterioare angajării**

În cadrul activității curente pe care o desfășoară, Societatea efectuează plăți către statul român în beneficiul angajaților săi. Toți salariații Societății sunt incluși în planul de pensii al Statului Român.

Societatea 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, Societatea nu are obligația de a furniza beneficii suplimentare foștilor sau actualilor salariați.

**2.19. Subvenții**

Subvențiile pentru active, inclusiv subvențiile nemonetare la valoarea justă, se înregistrează în contabilitate ca subvenții pentru investiții și se recunosc în bilanț ca venit amânat. Venitul amânat se înregistrează în contul de profit și pierdere pe măsura înregistrării cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

**2.20. Capital social**

Capitalul social compus din acțiuni comune este înregistrat la valoarea stabilită pe baza actelor de constituire și a actelor adiționale, după caz, ca și a documentelor justificative privind vărsămintele de capital.

Societatea recunoaște modificările la capitalul social numai după aprobarea lor în Adunarea Generală a Acționarilor.

**2.21. 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.

**HIDRO PRAHOVA SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)**

**2.23. 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 asociațiilor, rezerve și alte destinații, potrivit legii. Asupra înregistrărilor efectuate cu privire la repartizarea profitului nu se poate reveni.

**2.24. Venituri**

Venituri din vânzarea bunurilor

Veniturile din vânzări de bunuri se înregistrează în momentul predării bunurilor către cumpărători, al livrării lor pe baza facturii sau în alte condiții prevăzute în contract, care atestă transferul dreptului de proprietate asupra bunurilor respective, către clienți.

Veniturile din vânzarea bunurilor se recunosc în momentul în care sunt îndeplinite următoarele condiții:

- a) Societatea a transferat cumpărătorului riscurile și avantajele semnificative care decurg din proprietatea asupra bunurilor
- b) Societatea nu mai gestionează bunurile vândute la nivelul la care ar fi făcut-o, în mod normal, în cazul deținerii în proprietate a acestora și nici nu mai deține controlul efectiv asupra lor;
- c) mărimea veniturilor poate fi evaluată în mod credibil;
- d) este probabil ca beneficiile economice asociate tranzacției să fie generate către entitate; și
- e) costurile tranzacției pot fi evaluate în mod credibil.

Momentul când are loc transferul riscurilor și beneficiilor variază în funcție de termenii individuali din contractele de vânzare.

Reducerile comerciale primite ulterior facturării, respectiv acordate ulterior facturării, indiferent de perioada la care se referă, se evidențiază distinct în contabilitate (contul 709 "Reduceri comerciale acordate"), pe seama conturilor de terți. În cazul în care reducerile comerciale reprezintă evenimente ulterioare datei bilanțului, acestea se înregistrează la data bilanțului în contul 408 "Furnizori – facturi nesosite", respectiv contul 418 "Clienți – facturi de întocmit", și se reflectă în situațiile financiare ale exercițiului pentru care se face raportarea dacă sumele respective se cunosc la data bilanțului.

Venituri din redevențe, chirii, dobânzi și dividende

Acestea se recunosc astfel:

- a) dobânzile se recunosc periodic, în mod proporțional, pe măsura generării venitului respectiv, pe baza contabilității de angajamente
- b) redevențele și chiriile se recunosc pe baza contabilității de angajamente, conform contractului
- c) dividendele se recunosc atunci când este stabilit dreptul acționarului de a le încasa.

**HIDRO PRAHOVA SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**

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

**NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)**

**2.25. Impozite și taxe**

Societatea înregistrează impozit pe profit curent în conformitate cu legislația română în vigoare la data situațiilor financiare. Datoriile legate de impozite și taxe sunt înregistrate în perioada la care se referă.

**2.26. Costurile îndatorării**

Cheltuielile cu dobânzile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în perioada la care se referă.

**2.27. Erori contabile**

Erorile constatate în contabilitate se pot referi fie la exercițiul financiar curent, fie la exercițiile financiare precedente. Corectarea erorilor se efectuează la data constatării lor. Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni și declarații eronate cuprinse în situațiile financiare ale entității pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultând din greșeala de a utiliza sau de a nu utiliza informații credibile care:

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

Corectarea erorilor aferente 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, de asemenea, pe seama rezultatului reportat. Totuși, erorile nesemnificative pot fi corectate 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.

**2.28. Părți afiliate și alte părți legate**

În conformitate cu OMF 1802/2014, o entitate este afiliată unei societăți dacă se află sub controlul acelei societăți. Controlul există atunci când societatea - mamă :

- a) deține majoritatea drepturilor de vot asupra unei societăți;
- b) este acționar sau asociat al unei societăți și are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administrație, conducere sau de supraveghere ale acelei societăți;
- c) este acționar sau asociat al societății are dreptul de a exercita o influență dominantă asupra acelei societăți, în temeiul unui contract încheiat cu entitatea în cauză sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, dacă legislația aplicabilă societății permite astfel de contracte sau clauze;
- d) este acționar sau asociat al unei societăți și majoritatea membrilor organelor de administrație, conducere sau de supraveghere ale entității în cauză care au îndeplinit aceste funcții în cursul exercițiului financiar, în cursul exercițiului financiar precedent și până în momentul întocmirii situațiilor financiare anuale consolidate, au fost numiți doar ca rezultat al exercitării drepturilor sale de vot

**HIDRO PRAHOVA SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

---

**NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)**

e) este acționar sau asociat al societății și detine singura controlul asupra majorității drepturilor de vot ale acționarilor sau asociaților acelei entități, ca urmare a unui acord încheiat cu alți acționari sau asociați ai acelei societăți.

O entitate este "legată" de o altă entitate dacă:

- a) entitatea și entitatea raportoare sunt membre ale aceluiași grup;
- b) o entitate este entitate asociată sau entitate controlată în comun a celeilalte entități;
- c) ambele entități sunt entități controlate în comun ale aceluiași tert;
- d) o entitate este o entitate controlată în comun a unei terțe entități, iar cealaltă este o entitate asociată a terței entități;
- e) entitatea este un plan de beneficii postangajare în beneficiul angajaților entității raportoare sau a unei entități legate entității raportoare;
- f) entitatea este controlată sau controlată în comun de o persoană legată;
- g) o persoană legată influențează semnificativ entitatea sau este un membru al personalului cheie din conducerea entității.

Personalul-cheie din conducere reprezintă acele persoane care au autoritatea și responsabilitatea de a planifica, conduce și controla activitățile entității, în mod direct sau indirect, incluzând oricare director (executiv sau altfel) al entității.

Membrii apropiați ai familiei unei persoane sunt acei membri ai familiei care se anticipează să influențeze sau să fie influențați de respectiva persoană în relația lor cu entitatea și includ:

- a) copiii și sotul/soția sau partenerul de viață al persoanei respective;
- b) copiii sotului/soției sau ai partenerului de viață al persoanei respective; și
- c) persoanele care depind de persoana respectivă sau de sotul/sotia sau partenerul de viață al acesteia.

### ***2.29. Active și datorii contingente***

Obligațiile contingente nu se înregistrează în situațiile financiare anexate. Acestea sunt doar prezentate ca posibile și ca probabilitatea unor ieșiri de resurse reprezentând beneficii economice este redusă.

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

### ***2.30. Evenimente ulterioare datei bilanțului***

Evenimentele ulterioare sfârșitului anului ce oferă informații suplimentare despre poziția Societății la data bilanțului sau acelea care arată că ipoteza de desfășurare a activității pe baza principiului continuității nu este potrivită, (evenimente care ar putea modifica situațiile financiare), sunt reflectate în situațiile financiare.

**NOTA 3. ACTIVE IMOBILIZATE**

Descriere	Alte imobilizari necorporale	Terenuri si construcții	Instalatii tehnice, mijloace de transport, animale si plantatii	Mobilier si aparatura birotica	Avansuri si imobilizari in curs	Total imobilizari corporale	Imobilizari financiare	Total active imobilizate
<b>Cost</b>								
La 31.12.2020	964.576	11.582.896	14.990.288	597.829	537.988.737	565.159.750	73.090	566.197.416
Intrari	3.880	1.404.584	3.065.801	37.292	34.874.398	39.382.075	19.862	39.405.817
Iesiri					11.829.034	11.829.034	19.712	11.848.746
La 31.12.2021	968.456	12.987.480	18.056.089	635.121	561.034.101	592.712.791	73.240	593.754.487
<b>Amortizare</b>								
La 31.12.2020	801.644	1.546.689	8.659.863	237.650	-	10.444.202	-	11.245.846
amort	53.472	444.284	1.608.534	132.002	-	2.184.820	-	2.238.292
Iesiri								
La 31.12.2021	855.116	1.990.973	10.268.397	369.652	-	12.629.022	-	13.484.138



#### NOTA 4. STOCURI

Descriere	31 decembrie	31 decembrie
	2020	2020
Materii prime si materiale consumabile, ob inv.	2.377.622	1.561.118
Avansuri	937	3.652
<b>Total</b>	<b>2.378.559</b>	<b>1.564.770</b>

Materiile prime si materialele consumabile cuprind:

Descriere	31 decembrie	31 decembrie
	2020	2021
Materii prime	34.939	43.453
Materiale auxiliare	2.212.499	1.425.954
Combustibili	9.090	5.016
Piese de schimb	24.817	17.453
Alte materiale consumabile	28.888	4.640
Materiale de natura obiectelor de inventar	68.326	35.357
Materiale aflate la terti		62.190
<b>Total</b>	<b>2.378.559</b>	<b>1.623.309</b>

**NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR**

Descriere	31 decembrie 2020	Lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	8.712.585	8.712.585	-
Alte creante	13.272.573	13.272.573	-
<b>Total</b>	<b>21.985.158</b>	<b>21.985.158</b>	-

Descriere	31 decembrie 2021	Lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	9.162.515	9.162.515	-
Alte creante	11.270.182	11.270.182	-
<b>Total</b>	<b>20.432.697</b>	<b>20.432.697</b>	-

**Creantele comerciale cuprind:**

Descriere	31 decembrie	31 decembrie
	2020	2021
Clients	8.712.048	9.145.026
Clients - facturi de intocmit	-	-
Clients incerti sau in litigiu	3.808.734	3.465.514
Ajustari pentru deprecierea creantelor – clienti(491)	(3.808.734)	(3.465.514)
Furnizori debitori - prestari servicii	537	3.652
<b>Total</b>	<b>8.712.585</b>	<b>9.148.678</b>

**Alte creante cuprind:**

Descriere	31 decembrie	31 decembrie
	2020	2021
Avansuri acordate personalului	-	2.432
TVA de recuperat	-	-
TVA neexigibila	168.072	238.342
Subventii	4.712.925	2.714.739
Fonduri speciale	-	-
Debitori diversi	7.772.944	7.720.003
Ajustari pentru deprecierea debitorilor diversi	-	-
Alte creante privind Bugetul Statului	576.318	552.915
Alte creante	42.314	41.751
<b>Total</b>	<b>13.272.573</b>	<b>11.270.182</b>

Soldul subventiilor la 31.12.2021 in suma de 2.714.739 lei reprezinta sumele solicitate la rambursare prin Cererile de Rambursare nr.36 si nr. 57 in cadrul proiectului POIM-FAZARE.

## NOTA 6. CASA SI CONTURI LA BANCI

Aceasta pozitie financiara include urmatoarele:

Descriere	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Conturi la banci in lei	2.966.189	6.311.326
Conturi la banci in valuta	5.219.369	2.796.169
Casa in lei	-	-
Timbre fiscale postale	162	99
Alte valori	-	-
<b>Total</b>	<b>8.185.720</b>	<b>9.107.594</b>

Numerarul restrictionat este detaliat in tabelul de mai jos:

Descriere	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
IID numerar la banca	12	21
SAMTID –cont curent	13.111	9
<b>Total</b>	<b>13.123</b>	<b>30</b>

Fondul IID reprezinta un cont de rezerva constituit in scopul:

- Platii serviciului datoriei constand in rate de capital, dobanzi, comisioane si alte costuri aferente diverselor programe de investitii (daca e cazul);
- Intretinerea, inlocuirea si dezvoltarea activelor concesionate, inclusiv a celor dezvoltate cu finantare nerambursabila din partea Uniunii Europene si in conformitate cu programul aprobat de concedent sau cu programul specific de operare si intretinere.
- Conform Ordonantei de urgenta nr. 198/2005 privind constituirea, alimentarea si utilizarea Fondului de intretinere, inlocuire si dezvoltare pentru proiectele de dezvoltare a infrastructurii serviciilor publice care beneficiaza de asistenta financiara nerambursabila din partea Uniunii Europene si a acordurilor de imprumut cu BERD, impozitul pe profit, varsamintele de profit net, toate dividendele si redeventa platite de Operator trebuie returnate acestuia pentru a alimenta fondul IID.

Constituirea fondului IID se realizeaza din urmatoarele surse:

- varsamintele din profitul net de la regia autonoma de interes local sau judetean care beneficiaza de asistenta financiara nerambursabila din partea Uniunii Europene;
- dividendele de la societatea comerciala cu capital integral sau majoritar de stat care beneficiaza de asistenta financiara nerambursabila din partea Uniunii Europene;

- c) redeventa aferenta bunurilor concesionate societatii comerciale care beneficiaza de asistenta financiara nerambursabila din partea Uniunii Europene. In cazul in care imprumutatul este unitatea administrativ-teritoriala, redeventa anuala va fi stabilita la un nivel care sa acopere cel putin serviciul datoriei publice pentru anul respectiv aferent imprumutului de cofinantare contractat de unitatea administrativ-teritoriala;
- d) impozitul pe profit platit de operator unitatii administrativ-teritoriale;
- e) dobanzi aferente disponibilitatilor Fondului IID.

#### NOTA 7. ALTE INVESTITII PE TERMEN SCURT

Aceasta pozitie financiara include urmatoarele:

Descriere	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Depozit cont curent	500.000	
Depozit IID	714.600	2.000.300
Depozit redeventa SAMTID	534.600	500.000
<b>Total</b>	<b>1.749.200</b>	<b>2.500.300</b>

#### NOTA 8. SITUATIA DATORIILOR

Descriere	31 decembrie 2020	Exigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Sume datorate institutiilor de credit	29.164.534	4.704.410	24.460.124
Avansuri primite de la clienti	881.095	881.095	
Datorii comerciale	3.861.528	3.861.528	
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	5.076.295	4.787.792	288.503
<b>Total</b>	<b>38.983.452</b>	<b>14.234.825</b>	<b>24.748.627</b>

Descriere	31 decembrie 2021	Exigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Sume datorate institutiilor de credit	24.830.465	4.072.589	20.757.876
Avansuri primite de la clienti	1.079.249	1.079.249	
Datorii comerciale	7.014.065	7.014.065	
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	7.146.486	6.787.461	359.025

Datoriile cu exigibilitate peste un an in valoare de **21.116.901** ron (31 decembrie 2020: 24.748.627lei), sunt compuse din ratele la contractele de leasing RCI si Unicredit care au scadenta peste 1 an, in valoare de 359.025 Ron si creditul bancar – BERD pe termen lung in valoare 20.757.876 ron .

### **Sume datorate institutiilor de credit**

#### **Imprumut BERD**

In anul 2013, Compania a semnat un contract de credit cu BERD de 9.200.000 EUR, ca sursa de cofinantare a contractului de finantare POS Mediu -„Reabilitarea si modernizarea sistemelor de apa si canalizare in judetul Prahova”, cu perioada de gratie 3 ani si termen de rambursare 11 ani.

In anul 2016 societatea a tras integral imprumutul 9.200.000 EUR.

A fost rambursata in anul 2021 rata scadenta in luna februarie cu o valoare de 418.182 EUR/ rata si dobanzile aferente din sursa IID, iar rata scadenta in august a fost rambursata din contul de rezerva, cu respectarea termenelor de plata.

#### **Imprumut BCR**

In 2018 societatea a contractat o linie de credit , sub forma unui overdraft, in valoare de 3.000.000 lei. La data de 31 decembrie 2021 linia de credit a fost integral acoperita.

#### **Imprumut institutii de credit**

Societatea are patru contracte de leasing cu RCI si Unicredit – soldul contului 1671 in valoare de Ron se compune din 202.606 ron datorii cu scadenta sub 1 ani si 359.025 Ron suma cu scadenta peste un an.

### **Datoriile comerciale cuprind:**

<b>Descriere</b>	<b>31 decembrie</b>	<b>31 decembrie</b>
	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Furnizori	2.571.791	4.831.373
Furnizori de imobilizari	130.828	476.991
Furnizori - facturi nesosite	1.158.909	1.705.701
<b>Total</b>	<b>3.861.528</b>	<b>7.014.065</b>

### **Alte datorii includ:**

Descriere	31 decembrie	31 decembrie
	2020	2021
Datorii in legatura cu personalul	706.294	787.489
Contributia asiguratului la asigurarile sociale	688.121	713.912
Contributia asiguratului la fondul de sanatate	269.765	280.467
Retineri din salarii datorate tertilor	15.044	18.331
Alte datorii in legatura cu personalul	88.623	32.967
Contributia ASIG MUNCA	61.543	63.790
Impozit pe profit curent		
TVA de plata	49.255	113.296
Impozitul pe salarii	192.256	203.920
Fond handicap	31.381	38.113
Garantii buna executie	1.317.480	2.991.771
Leasing	426.765	603.738
Creditori diversi	1.142.716	1.220.202
Alte datorii	5.494	10.141
<b>Total</b>	<b>5.076.295</b>	<b>7.078.137</b>

La sfarsitul anului 2021 situatia garantiilor de buna executie se prezinta dupa cum urmeaza:

#### Situatia garantiilor de buna executie cont 1672 pentru UIP

Explicatii	Sold initial	Rulaj DB	Sold final	Factura
Passavant (CL2)	1,809,771.72	1,809,771.80	-0.08	
Euro Construct (CL6)	861,533.49	439,685.04	1,301,218.53	31/10.12.2020; 33/10.12.2020(SOLD) 34/17.05.2021(RULAJ DB)
Construcciones Lujan-Ortiz (CL7)	0.02	0.00	0.02	
Kato Service SRL (CL8 fazat)	385,944.94	975,092.72	1,361,037.66	16964307/23.12.2019; 16964876/26.06.2020; 16965108/10.09.2020; 16965111/21.09.2020; 16965273/20.11.2020 (SOLD) 16965437/21.01.2021; 16965672/13.04.2021; 16965757/27.05.2021; 16966154/19.10.2021; 16966308/07.12.2021 (RULAJ DB)

Asgo Telecom SRL (CL1 fazat lot 3)	12,510.00	222,210.26	234,720.26	2016563/17.09.2020 (SOLD) 2017218/08.02.2021; 2017980/27.07.2021; 2018168/13.09.2021; 2018703/17.12.2021 (RULAJ DB)
<b>TOTAL CONT 1672</b>	<b>3,069,760.17</b>	<b>3,446,759.82</b>	<b>2,896,976.39</b>	

**Situatia garantiilor de buna executie cont 1672 pentru Sediul si Sucursale**

FURNIZOR	EXPLICATII	GARANTIE RETINUTA	DATA	GARANTIE RESTITUITA
TBT MAF INVEST/SUC.Busteni	Garantie	241.91	26.08.2014	0.00
DRICONS EXPERT/SUC.BUSTENI	Garantie/2%	1,351.74	19/08/2020	0.00
STATESCU CIPRIAN/Suc.Baicoi	Garantie inchiriere sediu	-2,500.00	26.06.2019	0.00
DRICONS EXPERT/SUC.Baicoi	Garantie 2%	254.44	29/08/2020	0.00
DRICONS EXPERT/SUC.Baicoi	Garantie 2%	41.06	26/11/2020	0.00
DRICONS EXPERT/Suc.Comarnic	Garantie /2%	100.68	3/12/2019	0.00
DRICONS EXPERT/POIANA CAMPINA	Garantie 2%	86.37	9/11/2020	0.00
	Garantie 2%	370.19	07/09/2020	0.00
	Garantie 2%	19.03		
DRICONS EXPERT/Suc.Azuga	Garantie 2%	157.98	29/08/2020	0.00
	Garantie 2%	133.97	14/10/2020	0.00
	Garantie 2%	46.50	7/12/2020	0.00
DRICONS EXPERT/SUC.CAMPINA	Garantie 2%	468.58	13/08/2020	0.00
	Garantie 2%	184.65	19/08/2020	0.00
	Garantie 2%			0.00
	Garantie 2%	204.74	25/08/2020	0.00
	Garantie 2%	143.76	9/9/2020	0.00
	Garantie 2%	326.05	6/10/2020	0.00
	Garantie 2%	114.10	12/10/2020	0.00
	Garantie 2%	189.98	12/10/2020	0.00
	Garantie 2%	450.16	19/11/2020	0.00
	Garantie 2%	112.00	19/11/2020	0.00
	Garantie 2%	29.47	19/11/2020	0.00
	Garantie 2%	29.45	19/11/2020	0.00
	Garantie 2%	122.18	30/12/2020	0.00
Garantie 2%	13.92	30/12/2020	0.00	

<b>NIM CONSTRUCT/SUC CAMPINA</b>	Garantie 2%	53.15	23/06/2021	0.00
	Garantie 2%	433.61	02.12.2021	0.00
	Garantie 2%	331.37	21.12.2021	0.00
<b>DRICONS EXPERT/Suc.Breaza</b>	Garantie 2%	279.90	7/9/2020	0.00
	Garantie 2%	190.08	7/9/2020	0.00
	Garantie 2%	327.95	12/10/2020	0.00
	Garantie 2%	135.30	9/11/2020	0.00
	Garantie 2%	500.47	3/12/2020	0.00
<b>SUNRISE /SUC.BREAZA</b>	Garantie 2%	251.74	17.12.2021	0.00
<b>DRICONS EXPERT/Suc.Busteni</b>	Garantie 2%	486.80	1/11/2020	0.00
<b>DRICONS EXPERT/Suc.Busteni</b>	Garantie 2%	295.24	15/12/2020	0.00
<b>NIM CONSTRUCT/SUC. VALENI</b>	Garantie 2%	145.35	03.11.2021	0.00
	Garantie 2%	91.65	11.11.2021	0.00
	Garantie 2%	100.46	03.12.2021	0.00
	Garantie 2%	107.82	13.12.2021	0.00
<b>ELCAS PRODIMPEX/SUC URLATI</b>	Garantie 5%	14,649.90	01.11.2021	0.00
<b>NIM CONSTRUCT/SUC.URLATI</b>	Garantie 2%	139.46	03.12.2021	0.00
<b>SUNRISE/SUC.BUSTENI</b>	Garantie 2%	360.26	20.04.2021	
<b>SUNRISE /SUC.BUSTENI</b>	Garantie 2%	678.04	30.12.2021	0.00
<b>NIM CONSTRUCT /SUC.MIZIL</b>	Garantie 2%	168.10	03.12.2021	0.00
<b>ACOMONTSERV</b>	Buna exec./5-2015 30%	1,271.76	29.08.2016	
<b>MIRANCOR</b>	Buna exec./1462/934-2016	9,701.48		6,400.35
	Buna exec./1760/2151/2016	11,148.97		
<b>MIRANCOR</b>	Garantie licitatie 10%FF 220	3,853.38	12.12.2017	
	Garantie ff 241/11.01.2018	365.00	25.01.2018	
	Garantie 25.01.2018	365.96	01.05.2018	
<b>DAF ELECTRIC</b>	Garantie 5% FF	2,388.10	10.05.2018	7,455.98
	Garantie 5% FF	1,953.95	27.06.2018	586.19
	Garantie 5% FF 7 si FF32	4,838.50	05.09.2018	1,138.38
<b>PROCONSTRUCT</b>	Garantie 10% FF 11697	6,325.66	24.07.2018	6,325.66



	Garantie 10% FF11702	6,615.29	05.09.2018	6,615.29
<b>CONECT CLIMA</b>	Garantie instalatii sediu	5,464.66	27.08.2018	5,464.66
<b>ASK GRUP SRL</b>	Garantie centrala 2 ani	4,847.46	01.10.2018	4,847.46
<b>PROCONSTRUCT</b>	Garantie 10%	2,371.69	18.10.2018	2,371.69
<b>DAF ELECTRIC</b>	Garantie 10%	446.95	18.10.2018	446.95
<b>SEBCOM</b>	Garantie 70% conf.ctr	10,138.00	22.10.2018	10,138.00
<b>FUSION</b>	Garantie 5% FF	6,000.00	16.03.2020	
<b>AMP GRUP</b>	Garantie 5% FF	6,000.00	17.03.2020	
<b>AMP GRUP</b>	Garantie 5% FF	3,500.00	01.04.2020	
<b>AFRISO SRL</b>	Garantie 5% FF	16,777.00	08.07.2020	
<b>KEMCRISTAL</b>	Garantie 5% FF	6,550.00	13.12.2021	
<b>PURE WATER</b>	Garantie 5% FF	6,550.00	21.12.2021	
	<b>TOTAL</b>	<b>139,893.37</b>		<b>51,790.61</b>
	<b>SOLD</b>	<b>88,102.76</b>		

## NOTA 9. Indicatori economico-financiari

Situatia principalilor indicatorii economico-financiari stabiliti pe baza informatiilor prezentate in bilant si contul de profit si pierdere care masoara performanta societatii in anul 2021 si care pot sta la baza viitoarelor decizii menegeriale ale actionarilor se prezinta astfel:

Denumire indicatori	Formula de calcul	2020	2021	Variatia % 2021/2020
<b>I. INDICATORI DE PROFITABILITATE</b>				
Marja profitului din exploatare	$\frac{\text{profit din Exploatare}}{\text{venituri din Exploatare}}$	5.07	3.43	▼ 32.34
Rata profitului brut	$\frac{\text{Rezultat brut}}{\text{Cifra de afaceri}}$	4.62	3.06	▼ 33.54
Rata rentabilitatii economice(ROA)	$\frac{\text{Rezultat net}}{\text{Active totale}}$	0.4	0.3	▼ 0.25
Rata rentabilitatii financiare(ROE)	$\frac{\text{Rezultat net}}{\text{Total capitaluri proprii}}$	6.98	5.07	▼ 27.36
Rata rentabilitatii comerciale(ROS)	$\frac{\text{Rezultat net}}{\text{Cifra de afaceri}}$	3.65	2.61	▼ 28.49
<b>II. INDICATORI DE LICHIDITATE</b>				
Indicatorul lichiditatii curente	$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}}$	2.62	1.78	▼ 32.06
Indicatorul lichiditatii directe(testul acid)	$\frac{\text{Active curente-stocuri}}{\text{Datorii curente}}$	2.44	1.69	▼ 30.73
Viteza de rotatie a clientilor (zile)	$\frac{\text{Sold mediu clientix360}}{\text{Cifra de afaceri}}$	52	84	▲ 61.53
Viteza de rotatie furnizori(zile)	$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achizitii de bunuri( fara servicii)x 360}}$	26	28	▲ 7.69
<b>IV.INDICATORI DE RISC/DATORII /INDATORARE</b>				
Indicatorul gradului de indatorre	$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Total capitalui proprii}}$	85.97	70.33	▼ 18.19
Rata Solvabilitatii curente	$\frac{\text{Datorii curente}}{\text{Active curente}}$	4.14	5.61	▲ 35.5
Rata solvabilitatii pe termen lung	$\frac{\text{Datorii Totale}}{\text{Active total}}$	6	6.69	▲ 11.5

## **Indicatorii de profitabilitate**

Masura capacitatea firmei de a se mentine in timp, adica eficienta pe care aceasta o are in gestionarea costurilor si cheltuielilor si transformarea lor in profit.

Eficienta capitalului disponibil si a capitalului propriu reflecta eficienta utilizarii capitalului investit de catre actionari. Acestia sunt dintre cei mai importanti indicatori de masurare a performantelor unei companii. Indicatorul este calculat ca raport intre profitul net obtinut de companie si capitalurile .

Eficienta capitalului propriu scade de la 7% in 2020 la 5% in 2021.

O scadere a indicatorului Rata profitului brut de la 5 % in 2020 fata de 3% in 2021 scoate in evidenta faptul ca entitatea nu este capabila sa controleze costul de productie.

Rata profitului operational arata cat din cifra de afaceri a companiei reprezinta profitul operational. Este una dintre cele mai importante rate financiare, pentru ca ne spune ce capacitate are compania de a genera o valoare adaugata pentru actionari. Particularitatea marjei operationale arata care este profitabilitatea afacerii in sine, fara sa ia in calcul cheltuieli care nu tin de aceasta.

Aceasta a inregistrat o scadere de la 5% in 2020 la 3% in 2021.

Rata profitului net calculat ca raport intre profit net si total venituri arata cat profit genereaza fiecare leu de vanzari, fiind influentat pe langa activitatea operationala, de politica de investitii, de finantare si fiscala a companiei. Rata profitului net a inregistrat o scadere de la 4 la 3, fiind determinata de scaderea profitului net in anul 2021 fata de 2020 ( o scadere de 569.707 lei).

Rata activelor totale-Rotatia activului total este o masura a eficientei utilizarii activelor. Rotatia activului total se masoara ca raport intre cifra de afaceri neta si totalul activelor companiei, si inseamna de cate ori sunt transformate activele in vanzari pe parcursul unui an, sau mai simplu cati bani rezulta intr-un an din utilizarea unor active de o anumita valoare (sau cati lei de vanzari rezulta dintr-un leu de active).

## **Indicatorii de lichiditate**

Masura capacitatea companiei de a genera numerar pentru a raspunde angajamentelor si obligatiilor sale cu scadente pe termen scurt. In plus indicatorii de lichiditate servesc la determinarea soliditatii financiare a unei companii, aratand capacitatea firmei de acoperire a datoriilor exigibile pe o anumita perioada de timp.

Printre indicatorii de lichiditate se numara raportul curent (datorii curente/active curente, rata capacitatii de plata= casa si conturi la banci +investitii pe termen scurt/ datorii curente), durata de colectare a creantelor (creante/cifra de afaceri\*360), situatia fluxurilor de numerar (fluxul de numerar, sezonalitatea)

Un nivel considerat bun al ratei lichiditatii se situeaza in intervalul 1-2. La nivelul Hidro Prahova acest indicator a inregistrat in 2021 o scadere de la 2.44 cat era in anul 2020 la 1.69 . Scaderea acestui

indicator reprezintă un risc crescut deoarece acesta conduce la imposibilitatea de a plăti datoriile pe termen scurt utilizând activele pe termen scurt din bilanț și fiind nevoită să apeleze la noi împrumuturi. O valoare subunitară înseamnă că firma își finanțează o parte din immobilizări prin datorii pe termen scurt, lucru care îi crește riscul de faliment.

Viteza de rotație a clienților exprimă eficacitatea societății în colectarea creanțelor sale și reprezintă numărul de zile la care debitorii și-au achitat obligațiile către societate. În anul 2021, acest indicator a scăzut de la 52 zile în 2019 la 84 zile.

Viteza de rotație a furnizorilor aproximează numărul de zile de creditare pe care societatea îl obține de la furnizorii săi. Față de o rotație de 26 zile în 2020 în 2021 acest indicator a crescut la 28 zile de unde rezultă că politica societății a fost îndreptată spre obținerea unor rezultate mai bune în relația cu furnizorii.

### **Indicatori de solvabilitate**

Spre deosebire de ratele de lichiditate, ratele de solvabilitate măsoară capacitatea unei companii de a-și îndeplini obligațiile financiare totale. Solvabilitatea se referă la capacitatea generală a unei companii de a-și plăti obligațiile și de a continua operațiunile comerciale, în timp ce lichiditatea se concentrează mai mult pe conturile financiare curente. O companie trebuie să aibă mai multe active totale decât datoriile totale pentru a fi solvabilă și mai multe active curente decât datoriile curente pentru a fi lichidă.

Raportul de solvabilitate (cel mai utilizat indicator de solvabilitate) este calculat prin împărțirea venitului net și a deprecierii unei companii la pasivele pe termen scurt și pe termen lung. Aceasta indică dacă venitul net al unei companii este în măsură să acopere datoriile totale.

În 2021 acesta indicator a înregistrat o creștere față de 2020 de la 6% la 7%.

### **Indicatorii de risc/datorii/indatorare**

Măsoară capacitatea entității de a contracta obligații de finanțare a operațiunilor și investițiilor sale și de a le acoperi cu propriul capital (adică evaluează capacitatea firmei de a-și îndeplini obligațiile, folosind capitaluri proprii). La 31.12.2021 gradul de îndatorare al HIDRO PRAHOVA este de 70.33%

## NOTA 10. SUBVENTII

Detalierea valorii subventiilor inregistrate in situatiile financiare este prezentata in tabelul urmator:

Subventii pentru investitii	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Alte sume – Corectii CSI	4.660.031	4.660.031
Alocatii neramb. – POS Mediu - BS	28.377.843	28.377.843
Alocatii neramb. – POS Mediu – B.L	34.186.957	34.186.957
Alocatii neramb. – POS Mediu – BS - TVA	54.591.771	54.591.771
Alocatii neramb. UE–POIM Buget Stat	15.881.636	17.575.885
Alocatii neramb. UE– art. 58.23	17.427.443	18.622.978
Alte sume – POIM – B.L	25.518.389	27.939.441
Alocatii neramb. UE– POIM TVA	20.713.315	23.596.403
Alocatii nereamb. UE - prefinantare	6.149.033	8.642.942
Alocatii neramb. UE–POS Fonduri coeziune	185.546.355	185.546.355
Alocatii neramb. UE–POIM Fonduri coeziune	88.479.830	99.557.391
Alocatii neramb. UE–POIM - BS Sprijin	1.229.944	1.229.944
Alocatii neramb.UE–POIM - BS-TVA Sprijin	1.669.210	1.669.210
Alocatii neramb. – POIM – B.L -Sprijin	87.853	87.853
Alocatii neramb. UE–POIM - FC Sprijin	7.467.518	7.467.518
Alte sume primite - impozit pe profit	6.207.809	6.218.804
Alte sume primite -IID SAMTID	8.368.380	8.368.380
Alte sume primite -DIVIDENDE	8.066.967	8.066.967
Alte sume primite -IID REDEVENTA	805.733	903.197
Alte sume primite	190.628	140.958
<b>Total</b>	<b>515.626.645</b>	<b>537.441.913</b>

In anul 2011 intre S.C. Hidro Prahova S.A. si Ministerul Mediului si Padurilor s-a semnat Contractul de finantare nr 121443/20.11.2011 cod de contract CCI 2009RO161PR018 pentru „Reabilitarea si modernizarea sistemelor de apa si canalizare in judetul Prahova” in valoare de 548.313.554 lei fara TVA. Proiectul cuprinde investitii publice in infrastructura de apa si apa uzata in Aglomerarile Sinaia, Campina, Comarnic, Breaza, Plopeni, Baicoi, Uralati si Mizil din judetul Prahova. Proiectul este structurat pe 9 contracte de lucrari, 2 contracte de servicii si 1 contract de audit.

In baza contractului de finantare structura de cofinantare este de 79,69% fonduri de coeziune, 12,69% buget de stat, 1,87% bugete locale si 6,25% contributia S.C. Hidro Prahova S.A printr-un imprumut extern incheiat cu BERD pe o perioada de 11 ani.

La 31.07.2016, finantarea in cadrul POS Mediu a fost incheiata si valoarea contractului de finantare a fost ajustata prin actul aditional nr. 5/29.07.2016, valoarea finala a proiectului cu finantare din POS Mediu fiind de 260.457.803 lei (faza I a proiectului).

Contractele nefinalizate in perioada de valabilitate a programului POS Mediu, au fost fazate si preluate pentru finantare in cadrul programului POIM (faza II).

Pentru finantarea in cadrul programului POIM a fost incheiat contractul de finantare nr. 8/06.12.2016, valoarea proiectului fazat fiind de 332.744.555 lei. Structura de finantare este aceeași ca și in POS Mediu, respectiv 79,69% fonduri de coeziune, 12,69% buget de stat, 1,87% bugete locale și 6,25% contributia S.C. Hidro Prahova S.A. Lucrarile aferente contractelor fazate se vor finaliza in luna februarie 2021.

De asemenea pentru intocmirea aplicatiei de finantare pentru POIM 2014-2020 a fost semnat cu AM POIM contractul nr. 73/12.06.2017 „Sprijin pentru pregatirea aplicatiei de finantare și a documentatiilor de atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apa și apa uzata din judetul Prahova”, in perioada 2014-2020, in valoare de 9.893.840 lei

**NOTA 11. ACTIUNI SI OBLIGATIUNI**

HIDRO PRAHOVA SA este societate pe actiuni cu capital public, actionarii fiind identificati in tabelul de mai jos.

Societatea nu a admis obligatiuni.

La 31 decembrie 2021, actionariatul HIDRO PRAHOVA SA se prezinta astfel:

<b>Actionar</b>	<b>Capital social</b>	<b>Nr actiuni</b>	<b>Valoare actiune</b>	<b>Cota</b>
<b>C.J. PRAHOVA</b>	<b>13.156.660</b>	<b>1.315.666</b>	10	83,87517532
<b>AZUGA</b>	<b>22.000</b>	<b>2.200</b>	10	0,140252454
<b>BUSTENI</b>	<b>33.000</b>	<b>3.300</b>	10	0,210378682
<b>SINAIA</b>	<b>44.000</b>	<b>4.400</b>	10	0,280504909
<b>COMARNIC</b>	<b>27.500</b>	<b>2.750</b>	10	0,175315568
<b>BREAZA</b>	<b>389.750</b>	<b>38.975</b>	10	2,484699732
<b>BAICOI</b>	<b>107.760</b>	<b>10.776</b>	10	0,686982022
<b>PLOPENI</b>	<b>69.500</b>	<b>6.950</b>	10	0,443070254
<b>SLANIC</b>	<b>40.500</b>	<b>4.050</b>	10	0,258192018
<b>VALENI DE MUNTE</b>	<b>247.360</b>	<b>24.736</b>	10	1,576947597
<b>URLATI</b>	<b>138.120</b>	<b>13.812</b>	10	0,880530409
<b>MIZIL</b>	<b>3.000</b>	<b>300</b>	10	0,019125335
<b>APOSTOLACHE</b>	<b>1.000</b>	<b>100</b>	10	0,006375112
<b>ALBESTI PALEOLOGU</b>	<b>2.450</b>	<b>245</b>	10	0,015619023
<b>BABA ANA</b>	<b>2.450</b>	<b>245</b>	10	0,015619023
<b>BOLDESTI GRADISTEA</b>	<b>1.000</b>	<b>100</b>	10	0,006375112
<b>DRAGANESTI</b>	<b>1.000</b>	<b>100</b>	10	0,006375112
<b>PODENII NOI</b>	<b>1.000</b>	<b>100</b>	10	0,006375112
<b>POENARII BURCHI</b>	<b>1.000</b>	<b>100</b>	10	0,006375112
<b>SALCIILE</b>	<b>1.000</b>	<b>100</b>	10	0,006375112
<b>SIRNA</b>	<b>1.000</b>	<b>100</b>	10	0,006375112
<b>BALTESTI</b>	<b>100</b>	<b>10</b>	10	0,000637511
<b>DUMBRAVESTI</b>	<b>200</b>	<b>20</b>	10	0,001275022
<b>GORNET</b>	<b>100</b>	<b>10</b>	10	0,000637511
<b>IZVOARE</b>	<b>2.450</b>	<b>245</b>	10	0,001561902
<b>STEFESTI</b>	<b>100</b>	<b>10</b>	10	0,000637511
<b>CAMPINA</b>	<b>1.390.000</b>	<b>139.000</b>	10	8,861405075
<b>LIPANESTI</b>	<b>1.000</b>	<b>100</b>	10	0,006375112
<b>POIANA CAMPINA</b>	<b>1.000</b>	<b>100</b>	10	0,006375112
<b>TOTAL</b>	<b>15.686.000</b>	<b>1.568.600</b>	<b>10</b>	<b>100</b>

## NOTA 12. REPARTIZAREA PROFITULUI

Propunerea de repartizare a profitului net aferent exercitiului financiar 2021 s-a efectuat avand in vedere: urmatoarele prevederi legale:

- O.G.64/2001 privind repartizarea profitului la societatile nationale, companiile nationale si societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, cu modificarile ulterioare;
- OMFP 144/2005 privind aprobarea Precizarilor pentru determinarea sumelor ce fac obiectul repartizarii profitului conform OG 64/2001;
- OUG 198/2005 privind constituirea, alimentarea si utilizarea Fondului de intretinere, inlocuire si dezvoltare pentru proiectele de dezvoltare a infrastructurii serviciilor publice care beneficiaza de asistenta financiara nerambursabila din partea Uniunii Europene;
- Legea 227/2015 privind Codul Fiscal, modificata si actualizata;
- Legea societatilor 31/1990 R , modificata si actualizata.

Profitul contabil net inregistrat de societatea HIDRO PRAHOVA SA la data de 31 decembrie 2021 este in suma de **1.833.688 lei** si se repartizeaza pe destinatiile prevazute de OG 64/2001 dupa cum urmeaza:

Nr crt	Destinatie	Suma lei	Temei legal
I.	Rezerve legale	107.711	<ul style="list-style-type: none"><li>➤ art 1,alin (1), lit a) din OG 64/2001</li><li>➤ art 26,alin (1) din Legea 227/2015</li><li>➤ art 183,alin (1,2) din Legea 31/1990</li></ul>
II.	Acoperirea pierderilor din anii precedenti	88.713	<ul style="list-style-type: none"><li>➤ art 1,alin (1), lit c) din OG 64/2001</li></ul>
III	Constituie surse proprii de finantare Proiecte din fonduri europene (fd IID)	1.637.264	<ul style="list-style-type: none"><li>➤ art 1,alin (1), lit c<sup>1</sup>) din OG 64/2001</li><li>➤ art 4, alin 2<sup>1</sup> din OUG 198/2005</li></ul>
	<b>TOTAL</b>	<b>1.833.688</b>	

Referitor la constituirea rezervei legale, aratam ca prevederile art 183 alin (1) din legea societatilor 31/1990 stipuleaza obligativitatea ca din profitul societății se va prelua, în fiecare an, cel puțin 5% pentru formarea fondului de rezervă, până ce acesta va atinge minimum a cincea parte din capitalul social”, respectiv 20%.

La 31.12.2020 capitalul social al HIDROPRAHOVA SA este în suma de 15.686.000 lei, iar fondul de rezerva constituit este în suma de 2.063.508 lei ( respectiv 13.15 % din capitalul social).

Potrivit prevederilor art 26 litera a) din Legea 227/2015 privind Codul Fiscal rezerva legală este deductibilă în limita unei cote de 5% aplicate asupra profitului contabil, la care se adaugă cheltuielile cu impozitul pe profit, până ce aceasta va atinge a cincea parte din capitalul social subscris și vărsat sau din patrimoniu, după caz.



**NOTA 13. RECONCILIAREA DINTRE REZULTATUL CONTABIL SI REZULTATUL FISCAL**

<b>Denumire indicatori</b>	<b>31 decembrie 2020</b>	<b>31 decembrie 2021</b>
Venituri totale	69.650.111	74.584.856
Cheltuieli totale	66.609.351	72.430.817
Rezultat contabil	3.040.760	2.154.039
Elemente asimilate veniturilor (Rezerva legala)	152.038	107.711
Cheltuieli nedeductibile (+)	1.193.679	750.954
Venituri neimpozabile (-)		
Profit înainte de reportare pierdere	3.982.403	2.002.194
Pierdere fiscala de recuperat din anii urmatori		
Profit impozabil	3.982.403	2.002.194
Cheltuiala cu impozitul pe profit	637.185	320.351
Impozit pe profit platit in cursul anului	637.185	320.351
Impozit profit din corectia erorilor		
Impozit pe profit datorat		
<b>Profit net</b>	<b>2.403.575</b>	<b>1.833.688</b>

Societatea nu a facut obiectul unui control fiscal de fond in ultimii 5 ani.

**NOTA 14 CIFRA DE AFACERI**

<b>Descriere</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Venituri din vânzarea produselor reziduale	971	126
Venituri din servicii prestate	65.861.220	70.200.477
Venituri din activități diverse	355	
<b>Total Cifra de afaceri netă</b>	<b>65.862.547</b>	<b>70.200.603</b>

In anul 2021 s-a inregistrat o crestere a productiei facturate de 10.6 %, celelate componente ale cifrei de afaceri sunt relativ constante.

**NOTA 15. ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE**

<b>Descriere</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Venituri din despăgubiri, amenzi și penalități	196.803	247.909
Venituri din donații primite	97.889	84.264
Venituri din producția imobilizărilor corporale	3.037.681	3.491.153
Alte venituri din exploatare	287.832	279.111
Venituri din subvenții pentru investiții	244.091	233.492
Venituri din subvenții pentru personal	23.303	190.191
<b>Total Alte venituri din exploatare</b>	<b>3.887.599</b>	<b>4.526.120</b>

**NOTA 16. CHELTUIELI CU MATERII PRIME SI MATERIALE CONSUMABILE**

<b>Descriere</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Cheltuieli cu materiile prime	559.372	533.989
Cheltuieli cu materialele auxiliare	2.099.952	2.420.373
Cheltuieli privind combustibilii	549.613	666.130
Cheltuieli privind piesele de schimb	122.914	141.444
Cheltuieli privind alte materiale consumabile	392.815	393.861
Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	419.671	260.070
Cheltuieli privind materialele nestocate	95.611	28.998
Cheltuieli privind energia apa	18.350.955	20.450.862
<b>Total Cheltuieli materiale</b>	<b>22.590.903</b>	<b>24.895.727</b>

Din totalul cheltuielilor materiale creșterea cea mai mare a înregistrat-o cheltuielile cu energia și apa de 11% din cauza atât a cantității de apă cumpărată cât și a creșterii prețului energiei electrice. și cheltuielile cu combustibilul o creștere de 12% cauzată de creșterea prețurilor la combustibil și de mărirea parcului auto în 2021 .

**NOTA 17. INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE**

**Informatii privind venitul realizat de membrii CA si Director General**

<b>director general</b>	<b>Indemnizatie</b>	<b>Componenta variabila</b>
<b>2020</b>	292.340	47.343
<b>2021</b>	282.990	16.875

Plata remuneratiei d-lui Semcu Adrian Emanuil s-a efectuat la nivelul indemnizatiei fixe stabilite in contractul de mandat, iar in cazul componentei variabile baza de calcul (profitul net) a fost supraestimata cu suma 1.499.422 lei (1.687.500 lei-baza de calcul.fata de 188.078 lei profit net conform evidentei contabile) si nu a avut la baza datele din evidenta financiar-contabila-balanta de verificare la 31.03.2021.

In plus, la plata remuneratiei totale (fixa+variabila) nu s-a efectuat calculul gradului de realizare a indicatorilor de performanta aratati mai sus si evident nu exista nici aprobarea CA pentru plata remuneratiei.

Pentru clarificarea acestor aspecte, directorul general a dispus in luna ianuarie 2022 o misiune de audit cu tema "Legalitatea componentei variabile a remuneratiei Directorului General, pentru trimestrul I 2021"unde s-a propus recuperarea sumei in conformitate cu prevederile pct.12 din HG 722/2016 in care se precizeaza ca in cazul in care întreaga sau o parte din componenta variabilă este acordată pe baza unor date care se dovedesc ulterior a fi incorecte, întreprinderile publice sunt obligate să ceară ca acea parte din componenta variabilă să fie returnată.

<b>Consiliul de Administratie</b>	<b>Indemnizatie</b>	<b>Bonus CA</b>
<b>2020</b>	113.862	100.558
<b>2021</b>	85.210	-

Avand in vedere ca in anul 2021 atat Directorul General cat si membrii CA au fost pe perioada determinata, componenta variabila a Directorului general si bonusul pt. CA nu au fost acordate.

**Salariul mediu de bază și salariul mediu net lunar**

	<b>2020</b>	<b>2021</b>
salariu mediu de baza	4.140	3.854
salariu mediu net	4.690	4.264

*Creșterea de natură salarială a fost generată de aplicarea din data de 13.01.2021 a salariului minim brut garantat în plată de 2.350 lei, stabilit prin Hotărâre de Guvern și de bugetarea salariilor lunii decembrie 2020, la nivelul celor 12 luni ale anului 2021 .*

<b>Informații privind salariații</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Salarii platite aferente exercitiului	26.065.813	29.942.610
2. Tichete masa	1.911.360	2.633.420
Contributia asiguratorie de munca	591.335	671.265
3. Alte cheltuieli cu asigurarile sociale și protecția socială	1.202.948	1.539.320

Societatea nu are obligații contractuale cu privire la plata pensiilor către foști directori sau administratori. Nu au fost acordate credite directorilor și administratorilor în timpul exercitiului financiar încheiat la 31 decembrie 2021.

#### **NOTA 18. CHELTUIELI PRIVIND PRESTATIILE EXTERNE**

În tabelul de mai jos sunt detaliate cheltuielile privind prestațiile externe din categoria altor cheltuieli de exploatare după natura acestora:

<b>Descriere</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	37.691	21.292
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirii	2.610.841	2.668.960
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	194.438	158.493
Cheltuieli cu primele de asigurare	136.089	132.606
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	606.767	155.800
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	479.382	527.864
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	413.318	469.412
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	12.892	14.241
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	111.331	100.159
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	4.200.029	4.580.491
Cheltuieli cu colaboratorii	215.420	84.650
Cheltuieli cu pregătirea personalului	20.955	31.185
<b>Total</b>	<b>9.039.153</b>	<b>8.945.153</b>

Pe parcursul anului 2021 s-a înregistrat o creștere a prestațiilor externe, înregistrând o creștere de 10.9% la alte cheltuieli cu serviciile executate de terți” care sunt în principal la lucrări de reparații/refacere, vidanjare, canalizare, montaje, tiparire .

**NOTA 19. ALTE CHELTUIELI**

<b>Alte cheltuieli</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Despăgubiri, amenzi și penalități(6581)	60.829	119.601
Cheltuieli privind activele cedate și alte operațiuni de capital(6583)	320.018	
Venituri din cedarea imobilizărilor(7583)	(316.776)	
Alte cheltuieli de Exploatare(65881+65883)	344.742	437.192
<b>Total Alte cheltuieli</b>	<b>408.812</b>	<b>556.793</b>

**NOTA 20. CHELTUIELI SI VENITURI FINANCIARE**

<b>Description</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Cheltuieli cu dobanzile	40.051	59.820
Ale cheltuieli financiare	590.952	424.124
<b>Total alte cheltuieli financiare</b>	<b>631.003</b>	<b>483.944</b>
Venituri din dobanzi	9.158	11.436
Alte venituri financiare	<u>134.898</u>	<u>67.287</u>
<b>Total venituri financiare</b>	<b>144.056</b>	<b>78.723</b>
<b>Net (venituri) / cheltuieli financiare</b>	<b>-486.947</b>	<b>-405221</b>

## **NOTA 21. ALTE INFORMATII**

Avand in vedere ca societatea este supusa auditului intern (CJ Prahova ca actionar majoritar) si auditului extern, dar si controlului Curtii de Conturi si ANAF, consideram ca riscurile financiare NU sunt eliminate in totalitate, societatea avand nevoie de un compartiment de audit intern. In anul 2019 societatea a facut obiectul controlului Camerei de Conturi Prahova, iar in anul 2020 ANAF Prahova. De asemenea, in anul 2019 Serviciul de Audit la CJ Prahova a desfasurat trei misiuni de audit, dintre care una pe probleme de contabilitate.

In noiembrie 2021 , prin Decizia nr.36 a Consiliului de Administratie, s-a hotarat modificarea structurii de personal a Hidro Prahova SA unde a fost infiintat biroul de Audit Public Intern.

### **21.1 Evenimente ulterioare**

La 24 februarie 2022 au fost declanșate agresiunii militare ruse împotriva Ucrainei. Hidro Prahova S.A. analizează permanent impactul tulburărilor geopolitice generate de conflictul Rusia - Ucraina și sancțiunile aplicate Rusiei de către UE și Statele Unite, pentru a implementa rapid și eficient toate măsurile de urgență care se impun pentru reducerea eventualelor efecte pe care această situație le poate avea asupra activității societății. Din punctul de vedere al Situațiilor financiare ale societății aferente anului 2021, activitatea nu este afectată și nu se impune ajustarea acestora.

### **21.2 Contingențe**

#### **21.2.1 Taxare**

Toate sumele datorate Statului pentru taxe si impozite au fost platite sau inregistrate la data bilantului. Sistemul fiscal din Romania este in curs de consolidare si armonizare cu legislatia europeana, putand exista interpretari diferite ale autoritatilor in legatura cu legislatia fiscala, care pot da nastere la impozite, taxe si penalitati suplimentare. In cazul in care autoritatile statului descopera incalcari ale prevederilor legale din Romania, acestea pot determina dupa caz: confiscarea sumelor in cauza, impunerea obligatiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorari de intarziere (aplicate la sumele de plata efectiv ramase). Prin urmare, sanctiunile fiscale rezultate din incalcari ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit catre Stat.

Societatea considera ca si-a achitat la timp si in totalitate toate taxele, impozitele, penalitatile si dobanzile penalizatoare, in masura in care este cazul.

In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificari o perioada de 5 ani.

#### **21.2.2. Cheltuieli de audit**

Auditul Societății pentru anul 2020 a fost asigurat de firma PKF FINCONTA S.R.L. Prin Hotărârea A.G.A. nr. 5/12.07.2021 a fost aprobată numirea firmei PKF FINCONTA S.R.L. ca auditor financiar al Societății pentru anul 2020-2021. Onorariile sunt stabilite pe baza contractului încheiat între cele doua părți. Toate onorariile plătite se referă la serviciile de audit asupra situațiilor financiare individuale întocmite în conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014, cu obiectivul de a exprima o opinie cu privire la situațiile financiare prezentate.

### **21.2.3 Gestionarea riscurilor**

Principalele riscuri cu care se confrunta societatea sunt urmatoarele:

#### **(a) Riscul valutar**

Riscul valutar apare ca urmare a operatiunilor cu monede straine si se traduce prin posibilitatea inregistrarii de pierderi din cauza modificarii ratelor de schimb valutar dintre data inregistrarii creantei/datoriei si data incasarii/platii acestora. Efectele riscului valutar se regasesc direct in fluxul de numerar si in contul de profit si pierdere.

Exista un risc al deprecierei valorii activelor monetare nete exprimate in lei. In prezent nu exista alta piata in afara Romaniei pentru conversia leului in alte valute. Societatea isi desfasoara activitatea in Romania intr-un mediu economic caracterizat printr-o fluctuatie semnificativa a cursului de schimb al celor mai importante monede. Moneda locala a suferit o devalorizare fata de EURO (rata de schimb intre LEI si Euro a fost de 4.9481 la 31 decembrie 2021 fata de 4,8694 la decembrie 2020

#### **(b) Riscul de piata**

Economia romaneasca se afla intr-o perioada de dezvoltare continua si de aceea exista un grad considerabil de incertitudine in privinta directiei viitoare a politicii economice interne si a mediului politic. Conducerea companiei nu poate prevedea schimbarile care vor avea loc in Romania si efectele acestora asupra situatiei financiare, a rezultatului din Exploatare si a fluxurilor de trezorerie ale societatii.

#### **(c) Riscul de credit**

Pe parcursul activitatii ale societatei este supusa riscului de credit, in special datorita creantelor comerciale. Conducerea Societatii monitorizeaza indeaproape expunerea la risc de credit in mod regulat. Riscul de credit legat de creante este redus datorita numarului mare de clienti care constituie baza de clienti ai societatii.

#### **(d) Riscul de lichiditate**

Riscul de lichiditate reprezintă riscul înregistrării de pierderi sau al nerealizării profiturilor estimate, care rezultă din imposibilitatea de a onora în orice moment obligațiile de plată pe termen scurt, fără ca aceasta să implice costuri excesive sau pierderi care nu pot fi suportate de către Societate. Conducerea Societatii monitorizeaza previziunile privind necesarul de lichiditati, pentru a se asigura ca exista numerar suficient pentru a raspunde cerintelor operationale. Aceste previziuni tin cont de planurile de finantare, de respectarea acordurilor contractuale, precum si de respectarea obiectivelor interne privind indicatorii de gestiune economico-financiara

**(e) Riscuri aferente unor litigii**

Procesele și activitățile complexe desfășurate în cadrul Hidro Prahova S.A. pot genera riscuri provenind din zone variate, cum ar fi:

La 31.12.2021 Hidro Prahova SA are în derulare diverse litigii aflate pe rolul instanțelor, referitor atât la recuperarea unor creante cât și la plata unor datorii care în sinteză se prezintă astfel:

	<b>Actiuni judecatoaresti</b>	<b>Valoare (lei)</b>
Cereri valoare redusa cereri pretentii potrivit dreptului comun, declaratie de creante	248	213.006
Cereri executare silita	17	518.944
Litigii comerciale		
Litigii comerciale – U.I.P. – fonduri europene	1	7.705.590,96
Total creante de recuperat		8.437.540.96
Total plata unor datorii		84.429



Situatia debitorilor si stadiul litigiilor aflate pe rolul instantelor la 31.12.2021 se prezinta astfel:

Nr. Dosar	Parti		Obiect	Valoare (lei)	Stadiu dosar	Termen	Estimare situatie litigiu pentru calcul provizoriu/deprecieri
	Reclamanta	Parata					
<b>COMERCIALE</b>							
987/105/2020	HPH	U.M. Plopeni	pretentii – contravaloare canal si apa meteo	1.407.120,14	administrare probatorii: obiectiuni expertiza instalatii	06.01.2022	Facturi refuzate la plata/ prestatii nedovedita/ respingere cerere sau admitere partiala
3698/105/2017	HPH	U.M. Plopeni	Pretentii – Contravaloare Canal si apa meteo	310.111,56	Admis cererea		Cerere de executare silita, retineri din cont / plati ocazionale
280/105/2019	HPH	UAT Fantanele	pretentii – cota IID – redeventa concesiune	1.037,08	Procedura prealabila, administrare probatorii	Termen : 22.06.2019 admis cererea,	Cerere de executare silita
1476/204/2018	Com. Banesti	HPH	pretentii – contravaloare majorari, plata nedatorata, lucrari neefectuate – UIP.	103.288,00 + dobanda legala	administrare probatorii	Termen : 15.10.2021, Respins cererea, declarat apel, nu s-a fixat termen.	s-au solicitat probe noi, inclusiv expertiza contabila/ nu se poate estima decizia finala
9086/281/2021	HPH	S.C. KATO SERVICE SRL	Pretentii, contravaloare apa, canal, diferente citiri	21.550,14 lei	Administrare probatorii, expertiza de specialitate	T : 08.02.2022	Nu se poate estima durata procesului si solutia finala
2438/259/2021	HPH	S.C. UNICOM PRODUCTIO N SRL – FILIALA URLATI	Pretentii, penalitati depasiri indicatori ape uzate	4.292 lei	Procedura, prealabila	T: 03.02.2022	Nu se poate estima durata procesului si solutia finala
<b>COMERCIALE – U.L.P. – FONDURI EUROPENE</b>							
8218/105/2016 ; C.L.1	HPH	ASITO KAPITAL	pretentii – ordonanta de plata	7.705.590,96	admis actiunea declarat: apel de catre parata	01.02.2017 – suspendat pana la solutionarea dosarului nr.42697/3/2016	
<b>Civile</b>							
6783/204/2013 *	VLAICU DANIELA SI VLAICU	HPH	pretentii – deviere canal colector, plata lipsei de folosinta si reparare prejudiciu. str.	cca.20.000,00	declarat apel	TERMEN : recurs 16.02.2021	

	ADRIAN		Ciocarliei, mun. Campina				
6693/281/2021	S.C. DISTRIGAZ SUD RETELE	HPH	pretentii – , contravaloare bransament avariat	8.326 lei	probatorii	T :03.02.2021	Solutia va fi nefavorabila societatii, avand in vedere ca am produs avariarea retelei de gaze
1981 /310/2019	Bogdan Tatiana	HPH	obligatie de a face , pretentii	-	Procedura prealabila, administrare probatorii ;	Termen : 20 .01.2022	
3928 /105/2019	HPH	U.A.T Vadu Sapat	pretentii – contestatie la executare – decizie impunere – cladiri – Tribunalul Prahova.	5.849,00	Respins contestatia, Declarat apel	Termen : 15.10.2021, admis apelul, admis contestatia	Suma va fi recuperata de la parata U.A.T. VADU SAPAT
14518/281/2020	PETRE Vasile SI Mariana	H.P.H.	obligatie de a face, deviere conducte canalizare		T ; 22.12.2021 respins actiunea		
6322/204/2021	HPH	ANGHEL NICOLAE	Pretentii, raspundere civila delictuala, avariere SPAU - Nistoresti	18.183,53 lei	Procedura prealabila, nu s-a fixat termen		Nu se poate estima durata si solutia ce se va pronunta, avand in vedere ca prejudiciul a fost cauzat in urma unui accident rutier.
<b>Plangeri Contravenionale</b>							
1791/310/2020	HPH	MINISTERUL SANATATII D.S.P. – Prahova	plangere contravenionale – neasigurare parametrii calitate apa potabila – statie GHIOSESTI - COMARNIC	3.000	Respins contestatia, declarat apel	Termen 11.01.2022	Se va mentine p.v. de contraventie, Fapt a fiind retinuta in mod corect
147/310/2021	HPH	U.A.T. oras Busteni	plangere contravenionala – Sucursala Busteni	2.500	Termen : 20.04.2021, respins contestatia, declarat apel	Termen : 21.09.2021, respins apelul	
148/310/2021	HPH	U.A.T. oras Busteni	plangere contravenionala – Sucursala Busteni	2.500	Termen : 20.04.2021, respins contestatia, declarat apel	Termen : 20.10.2021, respins apelul	
149/310/2021	HPH	U.A.T. oras Busteni	plangere contravenionala – Sucursala Busteni	2.500	Termen : 23.04.2021, respins contestatia, declarat apel	Termen : 17.10.2021 Respins apelul,	

505/331/2021;	HPH	U.A.T. oras Valenii de Munte – Directia Politia locala	plangere con traventionala – Sucursala Busteni	2.500	Termen : 21.04.2021, respins contestatia, declarat apel	Nu s-a fixat termen	Se va mentine p.v. de contraventie, Fapta fiind retinuta in mod corect
602/331/2021;	HPH	U.A.T. oras Valenii de Munte – Directia Politia locala	plangere con traventionala – Sucursala Busteni	2.500	Termen : 16.06.2021, respins contestatia, declarat apel	Nu s-a fixat termen	Se va mentine p.v. de contraventie, Fapta fiind retinuta in mod corect
1187/310/2021	HPH	U.A.T. oras Busteni	plangere con traventionala – Sucursala Busteni	2.000	Administrare probatorii	Termen : 28.01.2022,	Se va mentine p.v. de contraventie, Fapta fiind retinuta in mod corect
			– Sucursala Busteni plangere con traventionala		Respins contestatia urmeaza sa declaram apel Termen : 11.11.2021		Fapta fiind retinuta in mod corect Se va mentine p.v. de contraventie,
<b>LITIGII DE MUNCA</b>							
1904 /105/2021	RADU Emanuel	H.P.H	- contestatie decizie sanctionare - 10 % pe 3 luni		Termen : 10.12.2021, respins contestatia, declarat apel	Nu s-a fixat termen	
5518/105/2021	IONITA Valeriu	H.P.H.	Contestatie decizie desfacere CIM.		Procedura prealabila, nu s-a fixat termen de judecata		
<b>DOSARE PENALE</b>							
597/57/2015	HPH PARTE CIVILA		constituire parte civila - avans , conform contractului nr.57/07.01.2013, pct.14.2 – CLI – Reabilitare si extindere SEAU, in orasele Sinaia, Breaza	7.581.307,23	administrare probatorii, audiere martori propusi	T : 16.10.2020 admis actiunea, declarat apel de toate partile in dosar TERMEN APEL 17.02.2021	Nu se poate estima durata procesului dosarul fiind pe rolul I.C.C.J
3503/P/2015	HPH PARTE CIVILA		DECEDAT – accident de munca HPH – PER. RESPONSABILA CIVILMENTE--ucidere din culpa , fapta prevazuta de art.192 Cod Penal, - neluarea masurilor legale de sanatate si securitate in munca, fapta prevazuta de art.349 Cod Penal.				

11475/P/2018	S.C. ASITO KAPITAL – persoana vatamata	HPH -suspect	inselaciune, fapta prevazuta de art.244. alin.1 si 2 Cod Penal	faza cercetare penala – Politia Sector 1 Bucuresti.		
97/D/2020	D.I.I.C.O.T- Serviciul Teritorial Ploiesti	HPH - suspect	distribuire in randul cetatenilor de anunturi false, cu privire la sistarea furnizarii apei potabile, pe fondul pandemiei de covid - 19.	Odonanta de clasare, continuare cercetari pentru infractiunea de fals in in scrisuri , faza cercetare – Parchet		
1743/P/2020	Paerchetul de pe langa Jud. Ploiesti	HPH - suspect	infractiunea de nerespectare hotarari judecatoresti	Activitate de urmarire penala, Parchetul de pa langa Judecatoria Ploiesti.		
314/P/2020	U.A.T. oras Comarnic	invinuit	Plangere formulata in temeiul art.340 Cod Procedura Penala, impotriva Ordonantei de clasare nr. 230/P/27.11.2020	Faza de urmarire penala.		

#### (f) Riscul operațional

Din cauza ariai de deservire furnizeaza serviciile publice de alimentare cu apa si canalizare in 65 de localitati din Judetul Prahova riscul operational provine din vechimea sistemului, cu peste 75% durata de viata depasita si complexitatea sistemelor de alimentare cu apa si canalizare, generand astfel aparitia a numeroase avarii in sistem si implicit pierderi de apa.

La nivel de societate s-a elaborat si implementat strategia pentru reducerea cantitatii de apa nevanduta prin implementarea unui plan de reducere a pierderilor.

Controlarea pierderilor reflecta o abordare profesionista a managementului intregului sistem si este necesar sa fie reduse la un nivel minim, rentabil din punct de vedere economic.

Reducerea pierderilor cat si intretinerea sistemului de alimentare cu apa / sisteme canalizare ape uzate in anul 2021 se concretizeaza prin:

- activitati continue de monitorizare si control in teren a echipei depistari pierderi;
- folosirea tehnicilor moderne de depistare / localizare a avariilor si a pierderilor;
- program intens si continuu de Inspectii CCTV – canalizare;

La stabilirea lucrărilor incluse in Planul de investiții propus de OR pentru anul 2020 cu finanțare din surse proprii si Fond IID s-a avut in vedere imbunatatirea indicatorilor de performanta prin atingerea următoarelor obiective :

- 1) Reducerea pierderilor de apa la nivelul sistemelor de distribuție din aria de operare, prin execuția lucrărilor de :
  - > înlocuire a conductelor vechi de distribuție a apei, pentru care se înregistrează un număr mare de intervenții in vederea remedierii avariilor;
  - > Scoatere a conductelor vechi (subdimensionate) de pe proprietăți private si amplasarea acestora pe domeniul public;

- > Sectorizare a rețelei de distribuție prin execuția de cămine / reabilitarea căminelor existente (după caz) și dotarea acestora cu vane funcționale, m.d.m, reductoare de presiune, etc;
  - > Trecere a bransamentelor de pe conductele vechi de distribuție pe rețele noi (PEHD) odata cu anularea rețelelor vechi care înregistrează pierderi de apă considerabile;
  - > Reglarea automată a unor componente din cadrul sistemelor de alimentare cu apă cu preluarea informațiilor în timp real în sistem SCADA
- 2) Creșterea gradului de contorizare la nivel de bransamente (populație - case și blocuri), obiectiv asumat de OR în cadrul Proiectului POS Mediu – cu montarea unor m.d.m performante –contoare cu citire la distanță;
  - 3) Creșterea siguranței în exploatare la nivelul stațiilor de tratare / rezervoarelor de înmagazinare prin reabilitarea / înlocuirea unor obiecte speciale / echipamente / instalații, respectiv reparații la nivelul construcțiilor;
  - 4) Scăderea numărului de intervenții / reclamații și a cheltuielilor de exploatare prin eliminarea intervențiilor repetate pentru remediere avarii pe traseele unor conducte / tronsoane de conductă de apă care prezintă grad de uzură avansat.

#### **(g) Riscul de personal și sistemul de salarizare**

La 31.12.2021, media de vârstă a personalului Hidro Prahova este puțin ridicată (49 de ani), avantajul constă în faptul că 50% din personal are o experiență de peste 15 ani în cadrul societății, ceea ce indică stabilitate și profesionalism al salariaților, dar și acumulare de cunoștințe și abilități, unele dintre ele necesitând mulți ani de experiență pentru a fi dobândite.

Cu toate acestea, riscul legat de personal îl reprezintă confruntarea în viitor cu o lipsă de personal datorită plecărilor angajaților cu experiență, din cauze naturale.

Nivelul acestui risc analizat a fost mic, este un risc cu tolerabilitate ridicată pentru care măsurile pentru ținerea sub control al acestuia sunt stabilite pe termen mediu și lung prin politica de personal și monitorizarea fluctuației de personal (intrări/ieșiri în/din societate). În acest sens, se monitorizează cu atenție necesitățile imediate de ocupare ale posturilor vacante, în raport cu nevoile solicitate de entitățile organizatorice, complexitatea și diversitatea activităților, competențele profesionale necesare, precum și responsabilitățile aferente posturilor.