

**RAPORT DE AUDIT
ASUPRA SITUATIILOR FINANCIARE
Incheiate la 31 Decembrie 2022**

J.T. GRUP OIL S.A.

Auditor financiar

MARAUDIT GENERAL S.R.L.- Auditor Financiar

Membru CAFR Romania - Nr.1177/2013

**Membru ASPAAS - Registrul Public Electronic nr.
FA1177**

**Sediu social:Jud.Constanta, Mun.Constanta,
Str.Corbului, nr.5, bloc L3, scara B, etaj 2, ap.32**

CIF : 31398101

Telefon: 0722245399

CUPRINS

- 1) RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT**
- 2) ANEXA 1- Situatiile financiare anuale auditate**

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către acționarii,

J.T. GRUP OIL S.A.

RAPORT CU PRIVIRE LA AUDITUL SITUATIILOR FINANCIARE LA DATA DE 31.12.2022

OPINIA

1. Am auditat situațiile financiare anuale ale entității *patrimoniale J.T. GRUP OIL S.A.* ("Societatea"), cu sediul în Localitatea Navodari, Bld. Navodari, Nr.1, județ Constanța, identificată fiscal prin CUI: 14162177 pentru exercițiul financiar ianuarie-decembrie 2022, întocmite în conformitate cu O.M.F.P. nr.1802/2014, pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare și cu Legea contabilității nr.82/1991 republicată .

Situațiile financiare anuale auditate conform cadrului legislativ aplicabil (prezentat mai sus) reprezintă un tot unitar și au următoarea componență:

- Bilanțul contabil -F10;
- Contul de profit și pierdere- F20;
- Date informative -F30;
- Situația activelor imobilizate -F40.

Situațiile financiare la 31 decembrie 2022 se identifică astfel:

- **Capitaluri-total** : **36.148.601 lei;**
- **Capital subscris** : **25.000.000 lei;**
- **Profit** : **6.300.656 lei;**

2. In opinia noastră, situațiile financiare ale J.T. GRUP OIL S.A. , întocmite în conformitate cu referențialul contabil aplicabil (prezentat la punctul 1) compuse din: bilanț, contul de profit și pierdere, date informative și situația activelor imobilizate, ofera o imagine fidelă, în toate aspectele semnificative, a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2022 precum și a performanței financiare , a fluxurilor de trezorerie și a tranzacțiilor economice derulate de entitatea patrimonială pe parcursul exercițiului financiar auditat (ian-dec 2022).

3.BAZA PENTRU OPINIE

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("I.S.A") și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "*Responsabilitățile auditorului independent*" din raportul nostru.

Suntem independenți față de entitatea auditată, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etica pentru Contabili (codul IESBA) și conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA.

Utilizând metodele și procedurile specifice unei misiuni de audit în conformitate cu I.S.A., considerăm că am obținut suficient material probant care să ne determine să elaborăm o opinie documentată, astfel încât să obținem o asigurare rezonabilă, dar nu absolută, că situațiile financiare prezentate de entitate, nu conțin erori semnificative sau abateri majore de la principiile contabile utilizate și de la referențialul legislativ aplicabil, care ar putea induce în eroare utilizatorii acestora. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

EVIDENȚIEREA ASPECTELOR PRINCIPALE

4. Responsabilitatea conducerii și a persoanelor însărcinate cu guvernarea pentru întocmirea și prezentarea situațiilor financiare

4.1. Conducerea entității este responsabilă pentru modul de întocmire și prezentare a situațiilor financiare anuale pentru exercițiul financiar ianuarie-decembrie 2022, în conformitate cu referențialul contabil aplicabil, respectiv O.M.F.P. nr.1802/2014, Legea contabilității nr.82/1991 actualizată, precum și pentru organizarea și monitorizarea unui sistem de control intern eficient, control intern care în viziunea conducerii, a concurat la întocmirea unor situații financiare conforme cu realitatea economică, lipsite de denaturări semnificative, care ar fi putut cauza fraudă și/sau eroarea și care să reflecte adecvat tranzacțiile efectuate în exercițiul financiar ian-dec 2022.

4.2. La întocmirea situațiilor financiare, conducerea entității a ținut cont de responsabilitatea pe care o are pentru evaluarea capacității entității de a-și continua activitatea în noile condiții conjuncturale, marcate de incertitudine și risc. Situațiile financiare au fost întocmite, considerând că principiul continuității activității va fi asigurat într-un viitor previzibil.

5. Responsabilitățile auditorului independent

5.1. Responsabilitatea noastră în calitate de auditor statutar este de a exprima o opinie independentă și obiectivă, cu privire la relevanța și fidelitatea situațiilor financiare, în baza auditului efectuat. Noi am efectuat auditul în consonanță cu prevederile Standardelor Internaționale de Audit (I.S.A.) elaborate de reglementatorul global Federația Internațională a Contabililor Autorizați (I.F.A.C.) și asimilate de Camera Auditorilor Financiar din România (C.A.F.R.). Aceste standarde prevăd că auditorul trebuie să se conformeze cerințelor etice și profesionale, să planifice și să deruleze misiunea de audit, astfel încât să obțină o asigurare rezonabilă, dar nu absolută, a faptului că situațiile financiare nu conțin denaturări semnificative, sau abateri majore de la principiile și politicile contabile, care au stat la baza întocmirii acestora, care ar putea induce în eroare utilizatorii.

5.2. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că o misiune de audit desfășurată în conformitate cu I.S.A. va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, luate individual sau cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate pe baza situațiilor financiare. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern, iar în cadrul auditului, verificările se efectuează pe eșantioane statistice, prin testări succesive, existând probabilitatea ca acestea să nu poată fi depistate.

5.3. Un audit implică desfășurarea de proceduri specifice în vederea obținerii de probe de audit adecvate d.p.d.v. al calității și suficiente d.p.d.v. al cantității, pe baza cărora auditorul își fundamentează opinia de audit, cu privire la relevanța și adecvarea informațiilor prezentate în situațiile financiare de către conducerea entității.

5.4. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, de pragul de semnificație și de evaluarea riscurilor inerente generale și specifice. Ca parte a unui audit în conformitate cu I.S.A, auditorului îi revine responsabilitatea de a exercita raționamentul profesional și de a menține scepticismul profesional pe tot parcursul auditului.

5.5. Alte responsabilități ale auditorului pe parcursul derulării auditului, se referă la:

- ◆ formularea unei concluzii cu privire la gradul de adecvare al organizării și conducerii contabilității pe baza principiului continuității activității, aprecierea pe baza materialului probant obținut și pe baza raționamentului profesional al auditorului.
- ◆ evaluarea gradului de adecvare și consecvență al politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile prezentate în situațiile financiare;
- ◆ în cazul în care concluzionează că există o incertitudine semnificativă, auditorul trebuie să atragă atenția în raportul de audit asupra acestui aspect;
- ◆ concluziile auditorului se bazează pe probele de audit obținute până la data întocmirii raportului de audit. Cu toate acestea, există posibilitatea ca evenimente sau condiții viitoare să poată afecta principiului continuității activității;
- ◆ evaluarea în ansamblu a prezentării, structurii și conținutului situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații non-financiare, și măsura în care acestea reflectă într-o manieră fidelă realitatea economică ;
- ◆ înțelegerea sistemului de control intern al clientului, în vederea aplicării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor conjuncturale, dar fără a constitui o responsabilitate expresă de a-și exprima o opinie asupra eficacității acestuia.
- ◆ comunicarea cu persoanele responsabile cu guvernarea, printre alte aspecte, aria planificată și programul de audit, precum și principalele constatari ale auditorului pe parcursul misiunii, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern

.6. Aspecte cheie de audit

Dintre aspectele comunicate celor responsabili cu guvernarea, menționăm acele aspecte care au avut cea mai mare importanță în auditarea situațiilor financiare din exercițiul financiar ian-dec 2022, și care, prin urmare, în opinia noastră reprezintă aspecte cheie ale auditului:

6.1. Ținând cont de măsurile restrictive impuse de guvern pe parcursul derulării misiunii de audit când majoritatea activităților au fost suspendate și conform recomandărilor organismului profesional, ca auditor independent am fost nevoiți să ne adaptăm rapid la munca la distanță, am dezvoltat și am implementat tehnici de audit la distanță, așa numitul "remote audit".

6.2. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit și Legea 162/2017, iar responsabilitățile noastre în baza acestora, le-am descris detaliat mai sus, la pct. 5. Precizăm că există o independență totală a auditorului față de entitatea auditată, conform cerințelor de etică profesională relevante pentru auditul situațiilor financiare din România și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități de etică profesională, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili (Codul IESBA) și asimilat de CAFR.

6.3. *Riscurile aferente principiului continuității activității*

Facem mențiunea că la data elaborării raportului de audit nu avem suspiciuni cu privire la continuitatea activității într-un viitor previzibil pe termen scurt și opinia noastră nu prezintă rezerve în legătură cu acest aspect.

ALTE ASPECTE

7. *Raportul administratorilor*

Raportul administratorului a fost întocmit conform OMFP nr.1802/2014, punctele 489-492. Menționăm că acesta nu reprezintă o componentă a situațiilor financiare anuale, dar se atașează la acestea. Noi am studiat raportul administratorilor atașat situațiilor financiare și nu am identificat informații financiare, și/sau non-financiare care să nu fie în consonanță cu informațiile prezentate în situațiile financiare.

8. *Aspecte legale*

8.1. D.p.d.v. al dreptului comercial, societatea are încheiate contracte cu partenerii, atât cu clienții, cât și cu furnizorii.

8.2. D.p.d.v. al dreptului civil, societatea deține drepturile de proprietate asupra bunurilor mobile și imobile prezentate în situațiile financiare.

8.3. D.p.d.v. fiscal societatea are toate actele legale privind înregistrarea la organele administrative iar impozitele, taxele și contribuțiile datorate sunt achitate la termenele prevăzute.

9. Utilizarea raportului de audit

Acest raport este întocmit și destinat exclusiv asociaților **J.T. GRUP OIL S.A.** și a celor însărcinați cu guvernanta, în vederea depunerii și publicării situațiilor financiare anuale, pentru exercițiul financiar ian-dec 2022 la Ministerul Finanțelor și la alte organe abilitate prin lege. În măsura prevăzută și permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea pentru auditul nostru sau pentru opinia elaborată, decât față de Entitate în ansamblu, iar situațiile financiare anexate nu au fost întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România, inclusiv O.M.F.P. 1802/2014. Menționăm că nu am furnizat pentru entitate servicii de non-audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

19.05.2023

Auditor financiar,

MARAUDIT GENERAL S.R.L.- Auditor Financiar

Membru CAFR Romania – Nr.1177/2013

Membru ASPAAS – Nr.FA1177

Sediu social: Jud.Constanta, Mun.Constanta,

Str.Corbului, nr.5, bloc L3, scara B, etaj 2, ap.32

CIF: 31398101

Telefon: 0722245399

Administrator ,

Stefan Marioara -auditor financiar

**Marioara
Stefan**

Semnat digital de

Marioara Stefan

Data: 2023.05.19

15:06:23 +03'00'

Balanta sintetica 2 nivele cu clase

SC JT GRUP OIL SA

Firme: SC JT GRUP OIL SA

R.C.C.

J13/2069/2010

Luna: Decembrie

CIF/CUI:

RO 14162177

An: 2022

Data listarii: 22/05/2023 2:57:05 PM

Cont:

Banca:

Cont	Denumire cont	Solduri la inceputul anului		Rulaje lunare		Rulaje cumulate		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
1	Clasa 1 - Conturi de Capitaluri	417,000.0000	41,293,492.8469	25,225,764.4170	26,197,042.7833	321,948,570.2245	333,224,338.4982	362,970.0000	52,515,231.1206
101	Capital	20,000,000.0000		0.0000	0.0000	5,000,000.0000	10,000,000.0000		25,000,000.0000
1011	Capital subscris nevarsat			0.0000	0.0000	5,000,000.0000	5,000,000.0000		
1012	Capital subscris varsat	20,000,000.0000		0.0000	0.0000	0.0000	5,000,000.0000		
105	Rezerve din reevaluare	1,071,105.6700		8,851.9600	0.0000	16,396.9700	0.0000		25,000,000.0000
106	Rezerve	2,255,014.2000		0.0000	362,970.0000	0.0000	362,970.0000		1,054,708.7000
1061	Rezerve legale	2,255,000.0000		0.0000	362,970.0000	0.0000	362,970.0000		2,617,984.2000
1068	Alte rezerve	14.2000		0.0000	0.0000	0.0000	0.0000		2,617,970.0000
117	Rezultatul reportat	1,508,358.9569		1,800,000.0000	8,851.9600	6,800,000.0000	6,829,863.3788		1,538,222.3357
1171	Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	2,318.8669		1,800,000.0000	0.0000	6,800,000.0000	6,813,466.4088		15,785.2757
1175	Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	1,506,040.0900		0.0000	8,851.9600	0.0000	16,396.9700		1,522,437.0600
121	Profit sau pierdere	7,230,466.4088		22,886,135.0970	25,696,474.8133	299,786,626.8345	298,856,816.7294		6,300,656.3037
129	Repartizarea profitului	417,000.0000		362,970.0000	0.0000	779,970.0000	834,000.0000	362,970.0000	
162	Credite bancare pe termen lung	9,057,223.9000		33,333.3300	0.0000	8,157,223.8500	15,000,000.0000		15,900,000.0500
1621	Credite bancare pe termen lung	9,057,223.9000		33,333.3300	0.0000	8,157,223.8500	15,000,000.0000		15,900,000.0500
167	Alte imprumuturi si datorii asimilate	171,323.7112		5,728.0200	0.0000	67,664.1800	0.0000		103,659.5312
168	Dobanzii aferente imprumuturilor si datoriiilor asimilate			128,746.0100	128,746.0100	1,340,688.3900	1,340,688.3900		
1682	Dobanzii aferente creditelor bancare pe termen lung			128,746.0100	128,746.0100	1,340,688.3900	1,340,688.3900		
2	Clasa 2 - Conturi de Imobilizari	63,964,508.2103	14,812,392.9549	674,617.5481	409,759.8901	21,928,742.1204	22,433,646.2928	70,578,063.4907	21,930,852.4077
205	Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare	149,492.4549		1,267.2000	0.0000	40,457.1160	0.0000	189,949.5709	
208	Alte imobilizari necorporale	21,650.1801		0.0000	0.0000	1,358.0067	0.0000	23,008.1868	
211	Terenuri si amenajari de terenuri	1,591,392.3130		0.0000	0.0000	0.0000	161,351.7500	1,430,040.5630	
2111	Terenuri	1,584,105.7500		0.0000	0.0000	0.0000	161,351.7500	1,422,754.0000	
2112	Amenajari de terenuri	7,286.5630		0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	7,286.5630	
212	Constructii	18,157,845.1141		0.0000	185,094.0000	0.0000	841,957.0000	17,315,888.1141	
213	Instalatii tehnice si mijloace de transport	18,367,707.4878		0.0000	0.0000	830,564.7057	586,572.1500	18,611,700.0435	
2131	Echipamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	10,632,513.0426		0.0000	0.0000	26,683.1933	0.0000	10,659,196.2359	

Cont	Denumire cont	Solduri la inceputul anului		Rulaje lunare		Rulaje cumulate		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
2132	Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	60,176.1100		0.0000	0.0000	11,357.9830	0.0000	71,534.0930	
2133	Mijloace de transport	7,675,018.3352		0.0000	0.0000	792,523.5294	586,572.1500	7,880,969.7146	
214	Mobilier, aparatura biroutica, echipamente de protectie a valorilor umane si materiale si alte active corporale	4,666,927.9205		23,629.0000	0.0000	63,130.4401	13,215.7200	4,716,842.6406	
215	Investitii imobiliare	10,145,224.3984		0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	10,145,224.3984	
231	Imobilizari corporale in curs de executie	10,827,165.3415		612,295.8881	0.0000	2,114,991.6319	0.0000	12,942,156.9734	
263	Actiuni detinute la entitati controlate in comun			0.0000	0.0000	5,171,250.0000	0.0000	5,171,250.0000	
265	Alte titluri imobilizate	2,000.0000		0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	2,000.0000	
267	Creante imobilizate	35,103.0000		0.0000	0.0000	12,694,462.0000	12,699,562.0000	30,003.0000	
2678	Alte creante imobilizate	35,103.0000		0.0000	0.0000	12,694,462.0000	12,699,562.0000	30,003.0000	
269	Varsaminte de efectuat pt. imobilizari financiare			0.0000	0.0000	492,500.0000	5,171,250.0000	4,678,750.0000	
2692	Varsaminte de efectuat privind actiunile detinute la entitatile asociate			0.0000	0.0000	492,500.0000	5,171,250.0000	4,678,750.0000	
280	Amortizari privind imobilizarile necorporale		131,459.7774	0.0000	5,086.4333	0.0000	42,471.2902	173,931.0676	
2805	Amortizarea concesiunilor, brevetelor, licentelor, marcelor comerciale, drepturilor si activelor similare		112,225.0801	0.0000	4,962.9933	0.0000	39,684.7202	151,909.8003	
2808	Amortizarea altor imobilizari necorporale		19,234.6973	0.0000	123.4400	0.0000	2,786.5700	22,021.2673	
281	Amortizari privind imobilizarile corporale	14,680,933.1775		37,425.4600	219,579.4568	520,028.2200	2,917,266.3826	17,078,171.3401	
2812	Amortizarea constructiilor	1,718,419.5436		37,425.4600	39,952.9800	153,095.1400	488,675.5256	2,053,999.9292	
2813	Amortizarea instalatiilor si mijloacelor de transport	9,730,994.5861		0.0000	123,710.1068	358,122.6000	1,553,588.7793	10,926,460.7654	
2814	Amortizarea altor imobilizari corporale	2,542,401.5878		0.0000	44,878.4800	8,810.4800	742,547.3977	3,276,138.5055	
2815	Amortizarea investitiilor imobiliare	689,117.4600		0.0000	11,037.8900	0.0000	132,454.6800	821,572.1400	
3	Clasa 3 - Conturi de Stocuri si Productie in curs de executie	381,604.4684		26,257,942.7599	24,867,310.2321	365,208,677.7406	362,980,285.9478	2,609,996.2612	
302	Materiale consumabile			335,631.7318	328,783.4141	3,854,683.4422	3,805,221.9808	49,461.4614	
3021	Materiale auxiliare			271,954.0508	271,954.0508	1,488,777.8275	1,488,777.8275		
3022	Combustibili			0.0000	0.0000	1,742,658.5661	1,742,658.5661		
3024	Piese de schimb			39,241.2492	39,281.6091	226,934.4162	194,334.2691	32,600.1471	
3028	Alte materiale consumabile			24,436.4318	17,547.7542	396,312.6324	379,451.3181	16,861.3143	
303	Materiale de natura obiectelor de inventar			2,251.3953	2,251.3953	67,405.9107	67,405.9108	235,273.4285	
371	Marfuri			25,920,059.6328	24,536,275.4227	361,286,588.3877	359,107,658.0562	2,325,261.3713	
4	Clasa 4 - Conturi de Terti	38,971,550.9858	26,530,613.8124	64,777,411.8618	78,214,420.7895	863,151,881.7718	857,205,485.0392	51,317,365.7619	32,930,031.8559
401	Furnizori		2,412,616.7776	25,818,476.1763	25,515,730.0711	326,388,994.5969	331,552,849.7288	7,576,471.9095	
404	Furnizori de imobilizari		560,774.6700	618,393.1695	836,281.5416	4,924,621.6164	4,699,253.0139	335,406.0675	
408	Furnizori - facturi nesosite		9,069.0900	446.8200	446.8200	635,373.5005	626,304.4105		
409	Furnizori - debitori		2,489,573.1633	-8,068,142.9087	555,183.9545	-37,297.9105	555,183.9545	1,897,091.2983	
4091	Furnizori - debitori pt. cumparari de bunuri de Balanta sintetica 2 nivele cu clase		889,948.3535	-8,005,402.5532	549,431.5890	13,268.0627	549,431.5890	353,784.8272	

Cont	Denumire cont	Solduri la inceputul anului		Rulaje lunare		Rulaje cumulate		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
	natura stocurilor								
4092	Furnizori - debitori pt. prestari de servicii	389,233.5340		-7,511.6284	2,655.9055	64,987.7197	2,655.9055	451,565.3482	
4093	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	1,210,391.2758		-55,228.7271	3,096.4600	-115,553.6929	3,096.4600	1,091,741.1229	
411	Clijenti	35,875.957.3289		33,440,691.5282	31,719,600.9718	347,846,920.5213	336,466,548.0012	47,256,329.8490	
4111	Clijenti	35,092,642.2722		33,448,691.5282	31,719,600.9718	347,940,920.5213	336,466,548.0012	46,567,014.7923	
4118	Clijenti incerti sau in litigiu	783,315.0567		-8,000.0000	0.0000	-94,000.0000	0.0000	689,315.0567	
419	Clijenti - creditorii		5,353,436.6805	0.0000	4,861,204.4224	3.9700	802,793.2480		6,156,225.9585
421	Personal - salarii datorate		25,908.0000	237,155.0000	236,943.0000	2,651,083.0000	2,627,964.0000		2,789.0000
423	Personal - ajutoare materiale datorate			591.0000	1,870.0000	35,022.0000	36,666.0000		1,644.0000
425	Avansuri acordate personalului	2,456.0000		0.0000	2,456.0000	10,500.0000	12,956.0000		
426	Drepturi de personal neridicate		642.0000	642.0000	0.0000	642.0000	0.0000		
427	Retineri din salarii datorate tertilor		3,703.0000	570.0000	570.0000	8,930.0000	8,995.0000		3,768.0000
431	Asigurari sociale		65,200.0000	74,860.0000	83,401.0000	943,493.0000	952,214.0000		73,921.0000
4315	Contributia de asigurari sociale		52,962.0000	53,473.0000	59,706.0000	653,291.0000	660,035.0000		59,706.0000
4316	Contributia de asigurari sociale de sanatate		21,185.0000	21,387.0000	23,695.0000	257,827.0000	260,337.0000		23,695.0000
436	Contributia asiguratorie pentru munca		4,766.0000	4,658.0000	5,219.0000	56,408.0000	56,861.0000		5,219.0000
441	Impozitul pe profit si alte impozite		85,838.0000	0.0000	386,945.0000	657,647.0000	958,754.0000		386,945.0000
4411	Impozitul pe profit		85,838.0000	0.0000	386,945.0000	657,647.0000	958,754.0000		386,945.0000
442	Taxa pe valoarea adaugata		886,830.9594	7,432,421.3117	8,277,952.8131	93,706,355.8830	93,605,133.3149		785,608.3913
4423	TVA de plata		1,233,283.1224	227,818.0000	1,101,096.6321	2,433,042.2872	2,300,855.4004		1,101,096.2356
4424	TVA de recuperat			0.0000	0.0000	819,400.2872	819,400.2872		
4426	TVA deductibila			2,991,988.9861	2,991,988.9861	44,285,969.9277	44,285,969.9277		
4427	TVA colectata			4,082,008.1022	4,082,008.1022	45,750,940.5932	45,750,940.5932		
4428	TVA neexigibila	346,452.1630		130,606.2234	102,859.0927	417,002.7877	447,967.1064	315,487.8443	
444	Impozitul pe venituri de natura salariilor		14,493.0000	14,632.0000	16,246.0000	178,451.0000	180,204.0000		16,246.0000
445	Subventii	77,633.5500		0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	77,633.5500	
446	Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate		49,669.0314	135.0000	94,136.2595	239,958.0000	284,290.2281		94,001.2595
447	Fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate			1,345.0000	1,345.0000	56,528.7200	56,528.7200		
448	Alte datorii si creante cu bugetul statului			0.0000	0.0000	7,406.0000	7,406.0000		
4481	Alte datorii fata de bugetul statului			0.0000	0.0000	7,406.0000	7,406.0000		
455	Sume datorate actionarilor/asociatilor		664.0800	664.0800	0.0000	664.0800	0.0000		
4551	Actionari/asociati - conturi curente		664.0800	664.0800	0.0000	664.0800	0.0000		
457	Dividende de plata			90,000.0000	1,800,000.0000	90,000.0000	1,800,000.0000		1,710,000.0000
461	Debitori diversi	189,870.5755		721,158.0523	702,259.3623	1,831,913.8645	1,800,620.1370	221,164.3030	
462	Creditori diversi		124,175.2154	436.4500	818.5250	1,704,832.5129	1,704,823.2904		124,165.9929
471	Cheltuieli inregistrate in avans	295,561.6781		681,095.9250	12,108.3400	2,230,623.0470	700,483.9535	1,825,700.7716	
472	Venituri inregistrate in avans		12,733,653.6914	179,046.8114	-387,898.7979	1,331,734.1089	753,859.0977		12,155,778.6802
473	Decontari din operatiuni in curs de clarificare	40,498.6900		0.0000	0.0000	120,224.5600	121,277.2600	39,445.9900	
475	Subventii pt. investitii		3,636,815.7200	28,534.9400	0.0000	608,681.6000	5,349.5798		3,033,483.6998

Cont	Denumire cont	Solduri la inceputul anului		Rulaje lunare		Rulaje cumulate		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
4751	Subventii guvernamentale pt. investitii		3,531,815.7200			587,833.7200	0.0000		2,943,982.0000
4754	Plusuri de inventar de natura imobilizariilor			26,437.0600	0.0000	222.8800	5,349.5798		5,126.6998
4758	Alte sume primite cu caracter de subventii pt. investitii		105,000.0000	1,875.0000	0.0000	20,625.0000	0.0000		84,375.0000
481	Decontari intre unitate si subunitati			3,491,601.5061	3,491,601.5061	76,828,167.1009	76,828,167.1009		
491	Ajustari pt. deprecierea creantelor - clienti		562,357.8967	8,000.0000	0.0000	94,000.0000	0.0000		468,357.8967
5	Clasa 5 - Conturi de Trezorerie	276,958.1197	21,375,122.1700	100,596,701.8083	87,843,904.7001	863,794,193.8131	860,188,309.8924	3,444,836.7190	20,937,116.8486
512	Conturi curente la banci	269,634.6711		59,871,123.9691	60,538,737.8201	613,723,792.8410	611,022,233.4916	2,971,194.0205	
5121	Conturi la banci in lei	269,381.0810		36,891,849.9200	34,932,639.5700	478,081,205.3474	476,314,343.0574	2,036,243.3710	
5124	Conturi la banci in valuta	253.5901		22,979,274.0491	25,606,098.2501	135,334,579.4936	134,399,882.4342	934,950.6495	
5125	Sume in curs de decontare			0.0000	0.0000	308,008.0000	308,008.0000		
519	Credite bancare pe termen scurt		21,375,122.1700	27,448,669.8394	14,032,918.7002	173,113,763.3883	172,675,758.0669		20,937,116.8486
5191	Credite bancare pe termen scurt		21,375,122.1700	27,222,593.3864	13,806,842.2472	171,497,525.1296	171,059,519.8082		20,937,116.8486
5198	Dobanzii aferente creditelor bancare pe termen scurt			226,076.4530	226,076.4530	1,616,238.2587	1,616,238.2587		
531	Casa	5,113.4486		23,777.3800	16,797.1500	661,578.2300	195,003.9801	471,687.6985	
5311	Casa in lei	5,113.4486		23,777.3800	16,797.1500	661,578.2300	195,003.9801	471,687.6985	
532	Alte valori	2,210.0000		7,831.7100	7,831.7100	236,207.0400	236,462.0400	1,955.0000	
5328	Alte valori	2,210.0000		7,831.7100	7,831.7100	236,207.0400	236,462.0400	1,955.0000	
542	Avansuri de trezorerie			23,500.0000	25,820.4100	109,517.2500	109,517.2500		
581	Viramente interne			13,221,798.9098	13,221,798.9098	75,949,335.0638	75,949,335.0638		
6	Clasa 6 - Conturi de Cheltuieli	23,019,045.2637	23,019,045.2637	23,019,045.2637	23,019,045.2637	300,904,422.5441	300,904,422.5441		
602	Cheltuieli cu materialele consumabile			337,455.7741	337,455.7741	2,140,377.7257	2,140,377.7257		
6021	Cheltuieli cu materialele auxiliare			271,954.0508	271,954.0508	1,488,777.8275	1,488,777.8275		
6022	Cheltuieli privind combustibilii			6,863.8000	6,863.8000	75,369.4410	75,369.4410		
6024	Cheltuieli privind piesele de schimb			39,281.6091	39,281.6091	194,334.2691	194,334.2691		
6028	Cheltuieli privind alte materiale consumabile			19,356.3142	19,356.3142	381,896.1881	381,896.1881		
603	Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar			2,251.3953	2,251.3953	67,394.1461	67,394.1461		
604	Cheltuieli privind materialele nestocate			4,281.2921	4,281.2921	47,650.2809	47,650.2809		
605	Cheltuieli privind utilitatile			58,501.8276	58,501.8276	332,149.4106	332,149.4106		
6051	Cheltuieli privind consumul de energie			58,501.8276	58,501.8276	326,816.9206	326,816.9206		
607	Cheltuieli privind marfurile			20,685,678.8692	20,685,678.8692	279,823,660.5116	279,823,660.5116		
609	Reduceri comerciale primite			132,910.1667	132,910.1667	1,117,795.7096	1,117,795.7096		
611	Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile			34,127.8528	34,127.8528	502,415.0275	502,415.0275		
612	Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chirurile			1,199.5400	1,199.5400	19,525.7409	19,525.7409		
613	Cheltuieli cu primele de asigurare			10,799.6200	10,799.6200	109,100.5600	109,100.5600		
615	Cheltuieli cu pregatirea personalului			0.0000	0.0000	4,796.6386	4,796.6386		
622	Cheltuieli privind comisioanele si onorariile			11,393.5966	11,393.5966	329,025.7476	329,025.7476		

Cont	Denumire cont	Solduri la inceputul anului		Rulaje lunare		Rulaje cumulate		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
623	Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate								
6231	Cheltuieli de protocol	6,074.1105	6,074.1105	6,074.1105	6,074.1105	183,363.8859	183,363.8859		
6232	Cheltuieli de reclama si publicitate	0.0000	0.0000	6,074.1105	0.0000	88,616.7763	88,616.7763		
624	Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	94,747.1096	94,747.1096		
625	Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	42,612.4810	42,612.4810	42,612.4810	42,612.4810	1,034,841.9929	1,034,841.9929		
626	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	4,279.1344	4,279.1344	4,279.1344	4,279.1344	584,670.0399	584,670.0399		
627	Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	2,471.0583	2,471.0583	2,471.0583	2,471.0583	53,304.9750	53,304.9750		
628	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	82,901.2284	82,901.2284	82,901.2284	82,901.2284	313,630.1914	313,630.1914		
635	Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	19,836.5773	19,836.5773	19,836.5773	19,836.5773	1,065,141.7331	1,065,141.7331		
641	Cheltuieli cu salariile personalului	238,813.0000	238,813.0000	238,813.0000	238,813.0000	327,639.9315	327,639.9315		
642	Cheltuieli cu avantajele in natura si tichetele acordate salariatilor	7,831.7100	7,831.7100	7,831.7100	7,831.7100	2,607,564.0000	2,607,564.0000		
6422	Cheltuieli cu tichetele acordate salariatilor	7,831.7100	7,831.7100	7,831.7100	7,831.7100	106,475.0400	106,475.0400		
645	Cheltuieli privind asigurarea si protectia sociala	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	106,475.0400	106,475.0400		
6458	Alte cheltuieli privind asigurarea si protectia sociala	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	8,823.4687	8,823.4687		
646	Cheltuieli privind contributia asiguratorie pentru munca	5,219.0000	5,219.0000	5,219.0000	5,219.0000	8,823.4687	8,823.4687		
6461	Cheltuieli privind contributia asiguratorie pentru munca corespunzatoare salariatilor	5,219.0000	5,219.0000	5,219.0000	5,219.0000	56,861.0000	56,861.0000		
658	Alte cheltuieli de exploatare	120,686.5289	120,686.5289	120,686.5289	120,686.5289	56,861.0000	56,861.0000		
6581	Despagubiri, amenzi si penalitati	13.5100	13.5100	13.5100	13.5100	756,674.0895	756,674.0895		
6582	Donatii acordate	79.8900	79.8900	79.8900	79.8900	16,528.9901	16,528.9901		
6583	Cheltuieli privind activele cedate si alte operatii de capital	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	1,081.3300	1,081.3300		
6584	Cheltuieli cu sumele sau bunurile acordate ca sponsorizari	50,000.0000	50,000.0000	50,000.0000	50,000.0000	394,206.5400	394,206.5400		
6588	Alte cheltuieli de exploatare	70,593.1289	70,593.1289	70,593.1289	70,593.1289	114,000.0000	114,000.0000		
665	Cheltuieli din diferente de curs valutar	242,457.9474	242,457.9474	242,457.9474	242,457.9474	230,857.2294	230,857.2294		
6651	Diferente nefavorabile de curs valutar legate de elementele monetare exprimate in valuta	242,457.9474	242,457.9474	242,457.9474	242,457.9474	2,427,072.5048	2,427,072.5048		
666	Cheltuieli privind dobanzile	355,339.3030	355,339.3030	355,339.3030	355,339.3030	2,427,072.5048	2,427,072.5048		
668	Alte cheltuieli financiare	312.3600	312.3600	312.3600	312.3600	2,962,319.3487	2,962,319.3487		
681	Cheltuieli de exploatare privind amortizarile, provizioanele si ajustarile pt. depreciere	224,665.8901	224,665.8901	224,665.8901	224,665.8901	3,657.1708	3,657.1708		
6811	Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizariilor	224,665.8901	224,665.8901	224,665.8901	224,665.8901	2,959,737.6728	2,959,737.6728		
691	Cheltuieli cu impozitul pe profit	386,945.0000	386,945.0000	386,945.0000	386,945.0000	2,959,737.6728	2,959,737.6728		
7	Clasa 7 - Conturi de Venituri	25,563,564.6466	25,563,564.6466	25,563,564.6466	25,563,564.6466	958,754.0000	958,754.0000		
704	Venituri din servicii prestate	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	304,969,487.4286	304,969,487.4286		
						1,575,349.0444	1,575,349.0444		

Cont	Denumire cont	Solduri la inceputul anului		Rulaje lunare		Rulaje cumulate		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
706	Venituri din redevențe, locații de gestiune și chiri			36,474.2683	36,474.2683	556,766.0878	556,766.0878		
707	Venituri din vânzarea marfurilor			25,446,845.1800	25,446,845.1800	299,370,126.5761	299,370,126.5761		
708	Venituri din activități diverse			35,987.8049	35,987.8049	146,949.4366	146,949.4366		
722	Venituri din producția de imobilizări corporale			0.0000	0.0000	50,017.4239	50,017.4239		
758	Alte venituri din exploatare			32,520.0607	32,520.0607	1,629,867.9708	1,629,867.9708		
7583	Venituri din vânzarea activelor și alte operații de capital			0.0000	0.0000	705,007.3929	705,007.3929		
7584	Venituri din subvenții pt. investiții			28,534.9400	28,534.9400	890,681.6000	890,681.6000		
7588	Alte venituri din exploatare			3,985.1207	3,985.1207	34,178.9779	34,178.9779		
765	Venituri din diferențe de curs valutar			3,734.3912	3,734.3912	1,370,208.8183	1,370,208.8183		
7651	Diferențe favorabile de curs valutar legate de elementele monetare exprimate în valută			3,734.3912	3,734.3912	1,370,208.8183	1,370,208.8183		
766	Venituri din dobânzi			2,9415	2,9415	1,597.4791	1,597.4791		
767	Venituri din sconturi obținute			0.0000	0.0000	174,604.5716	174,604.5716		
768	Alte venituri financiare			0.0000	0.0000	0.0200	0.0200		
781	Venituri din provizioane și ajustări pt. depreciere privind activitatea de exploatare			8,000.0000	8,000.0000	94,000.0000	94,000.0000		
7814	Venituri din ajustări pt. deprecierea activelor circulante			8,000.0000	8,000.0000	94,000.0000	94,000.0000		
	Total general	104,011,621.7842	104,011,621.7842	266,115,048.3054	266,115,048.3054	3,041,905,975.6431	3,041,905,975.6431	128,313,232.2328	128,313,232.2328

Director,

Contabil șef,

Întocmit,


