

S.C. EnergoNuclear S.A.

INTRARE Nr. 23180
IEȘIRE
Zona 24 Luna 03 Anul 2021

SITUATIILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

EnergoNuclear S. A.

EnergoNuclear S.A.

Adresa: Bd. Lacul Tei, nr. 1-3, camerele 829 - 830, 801, 802, 803, 804, 806, 807 - 808, 809 - 810, 811, 812 si 800, etajul 8, sector 2, Bucuresti;
Nr. inregistrare in Registrul Comertului: J/40/3999/25.03.2009; Cod unic de inregistrare: 25344972;

Capital social subscris si varsat: 176.925.005 RON;

Tel: +40 372 050 501; Fax: +40 372 050 505; E-mail: office@energonuclear.ro; Web-site: www.energonuclear.ro

Bifati numai
dacă
este cazul:
 Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
 Sucursala
 GIE - grupuri de interes economic
 Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

 An Semestru Anul **2021**

Suma de control 176.925.005

Entitatea ENERGNUCLEAR SA

Adresa

Județ Bucuresti Sector Sector 2 Localitate BUCURESTI

Strada BD. LACUL TEI Nr. 1-3 Bloc Scara Ap. Telefon 0212200090

Număr din registrul comerțului J40/3999/2009 Cod unic de inregistrare 2 5 3 4 4 9 7 2

Forma de proprietate

15--Filiale ale unor SC cu capital integral de stat ...

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

7112 Activități de inginerie și consultanță tehnică legate de acestea

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

7112 Activități de inginerie și consultanță tehnică legate de acestea

 Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Raportări anuale
 Entități mijlocii, mari si 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 si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total

181.083.543

Capital subscris

176.925.005

Profit/ pierdere

72.154

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MARCIULESCU ALEXANDRU

Numele si prenumele

SC CONT CONSULTING & SERVICES SRL

Calitatea

22--PERSONE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional

6922/2010

CIF/ CUI membru CECCAR

1 5 1 3 4 9 4 9

Semnătura

Semnătura

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

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

PRIM-AUDIT SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

968/2010

CIF/ CUI

1 4 4 7 9 9 2 3

Semnătura electronica

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
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03		13.959
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07		13.959
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08		
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09		
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	2.062	31.064
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	154.670.031	157.765.314
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	154.672.093	157.796.378
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	154.672.093	157.810.337
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26		
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30		
II. CREAŢE				
1. Creațe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	528	37.634
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creațe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	29.124	63.380
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creațe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	29.652	101.014
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	301.548	23.609.085
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	331.200	23.710.099
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43		
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	23.975	32.108
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	4.739.935	404.785
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	4.763.910	436.893
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-4.432.710	23.273.206
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	150.239.383	181.083.543
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64		
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	146.152.999	176.925.005

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	146.152.999	176.925.005
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87		
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	290.140	294.310
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	1.461.474	1.461.474
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	1.751.614	1.755.784
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	2.335.048	2.334.770
SOLD D (ct. 117)	97	96		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97		72.154
SOLD D (ct. 121)	99	98	278	
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		4.170
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	150.239.383	181.083.543
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) ²⁾	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	150.239.383	181.083.543

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

MARCIULESCU ALEXANDRU

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SC CONT CONSULTING & SERVICES SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

6922/2010

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
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	0	0
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02		
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	0	0
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	0	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	0	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	0	18.949
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	0	0
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	0	18.949
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	0	0
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	0	0
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19		
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20	0	0
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21	0	0
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	0	0
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	0	0
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	0	0
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	0	0

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	0	0
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28	0	0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29	0	0
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30	0	0
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	0	0
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	0	0
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	0	0
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34	0	0
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35	0	0
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36	0	0
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	0	0
— 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	0	0
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40	0	0
- Venituri (ct.7812)	41	41	0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	42	0	0
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	0	18.949
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46	0	0
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	22	63.331
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48	0	0
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49	0	0
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50	976	1.481
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	51	0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	52	998	64.812
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	54	54	0	0
- Venituri (ct.786)	55	55	0	0
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56	0	0
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57	0	0
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	1.276	365
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	59	1.276	365
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	0	64.447
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	278	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	62	998	83.761
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63	1.276	365
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	0	83.396
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	278	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66	0	11.242
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67	0	0
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68	0	0
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	0	72.154
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	278	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

MARCIULESCU ALEXANDRU

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SC CONT CONSULTING & SERVICES SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

6922/2010

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		72.154	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:		Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3		2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04				
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				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13				
- alte datorii sociale	14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16				
Impozite, contributii si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18				
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariati	20	19	5		8	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	5		23	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B		B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21				
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22				
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23				

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri ¹⁾	26	25	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Convaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	40.880
Convaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2020
A		B	1
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2020
A		B	1
Cheltuieli de inovare	50	45	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)	
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2020
A		B	1
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	528	37.634
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	528	37.634
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	528	37.634
- 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		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
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	28.877	63.380
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		27.282
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	18.031	36.098
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66	10.846	
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	247	
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	247	
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	5.506	5.277
- în lei (ct. 5311)	99	85	1.136	487
- în valută (ct. 5314)	100	86	4.370	4.790
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	296.042	23.603.808
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	278.259	23.585.328
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	17.783	18.480
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	4.763.910	436.893
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	78.337	7.700
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	23.975	32.108
- 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	9.716	175.504
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	19.248	221.581
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	15.400	167.934
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	3.848	53.647
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119	4.632.512	
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121	4.632.512	

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122		122		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124		122		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130		146.152.999	176.925.005	
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133		146.152.999	176.925.005	
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135			14.779	
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	146.152.999	X	176.925.005	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145	146.152.999	100,00	176.925.005	100,00
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147	146.152.999	100,00	176.925.005	100,00
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157		1.995		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158		1.995		
- 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		1.995		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)		1.995		

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

MARCIOLESCU ALEXANDRU

Semnatura _____

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

SC CONT CONSULTING & SERVICES SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

6922/2010

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

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care:' NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.85/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.85/26.01.2022).

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

SITUATIA ACTIVEI 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
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02				X	
Alte imobilizari	03	304.078	14.780		X	318.858
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	304.078	14.780		X	318.858
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	06				X	
Constructii	07					
Instalatii tehnice si masini	08	305.051				305.051
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	206.084	30.275			236.359
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	154.670.031	3.095.283			157.765.314
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	155.181.166	3.125.558			158.306.724
III.Imobilizari financiare						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	155.485.244	3.140.338		X	158.625.582

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta immobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte immobilizari	21	304.078	821		304.899
TOTAL (rd.19+20+21)	22	304.078	821		304.899
II.Imobilizari corporale					
Amenajari de terenuri	23				
Constructii	24				
Instalatii tehnice si masini	25	325.289			325.289
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	183.784	1.273		185.057
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	509.073	1.273		510.346
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	813.151	2.094		815.245

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
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de dezvoltare	32	32				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	33	32a (301)				
Alte imobilizari	34	33				
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	35	34				
TOTAL (rd.32+ 32a+ 33+34)	36	35				
II.Imobilizari corporale						
Terenuri 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)				
TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a)	47	45				
III.Imobilizari financiare	48	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	49	47				

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

MARCIULESCU ALEXANDRU

Semnătura _____

**Formular
VALIDAT**

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SC CONT CONSULTING & SERVICES SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

6922/2010

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.85/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercițiului financiar 2021 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

A. Întocmire rapoartări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2022, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2021 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2022 – situații financiare anuale.

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

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

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2022 se referă la data de 1 ianuarie 2022, respectiv 31 decembrie 2022, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2022), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2021).

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

Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Atentie ! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Conturi entitati mijlocii si mari

1	(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)	
Nr.cr.	Cont	Suma
1		

Energonuclear S.A.
Situatia fluxurilor de trezorerie

FLUXUL DE NUMERAR	31/12/2020	31/12/2021
(+/-) Rezultatul net al exercitiului	-278	72,154
(+) Amortiz.si proviz.incluse in costuri inreg in cursul per.	0	0
(-) Variatia stocurilor	0	0
(-) Variatia creantelor	44,980	-71,362
(+) Variatia furnizorilor si clientilor creditor	0	0
FLUX DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE (A)	44,702	792
(-) Variatia activelor imobilizate	-1,068,712	-3,138,244
FLUX DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII (B)	-1,068,712	-3,138,244
(+) Variatia imprumuturi si datorii asimilate	971,324	-4,327,017
(+) Variatia altor datorii	0	0
(+) Variatia capitalului social	0	30,772,006
FLUX DIN ACTIVITATEA FINANCIARA (C)	971,324	26,444,989
(+) Variatia altor elemente de pasiv	-1,994	0
(-) Variatia altor elemente de activ	0	0
FLUX DIN ALTE ACTIVITATI (D)	-1,994	0
FLUX DE NUMERAR TOTAL (A+B+C+D)	-54,680	23,307,537
Disp. la inceput perioada	356,228	301,548
Disp. la sfarsit perioada	301,548	23,609,085

ADMINISTRATOR,
MARCIULESCU ALEXANDRU

INTOCMIT,
S.C CONT CONSULTING & SERVICES SRL

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei ("lei"), daca nu este specificat altfel)

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

Element al capitalului propriu	Sold la 1 ianuarie 2020	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2020
		Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
0	1	4	5	6	7	8
Capital subscris varsat	146.152.999	-	-	-	-	146.152.999
Rezerva legala:	290.140	-	-	-	-	290.140
Alte rezerve	1.461.252	222	222	-	-	1.461.474
Profit reportat	2.335.047	2.356	2.356	(2.355)	(2.355)	2.335.048
Rezultatul exercitiului financiar – profit / (pierdere)	2.356	999	-	(3.633)	-	(278)
Repartizarea profitului	(139)	139	139	-	-	-
Total capitaluri si rezerve	150.241.655	3.716	2.717	(5.989)	(2.356)	150.239.383

Element al capitalului propriu	Sold la 1 ianuarie 2021	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2021
		Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
0	1	4	5	6	7	8
Capital subscris varsat	146.152.999	30.772.006	30.772.006	-	-	176.925.005
Rezerva legala:	290.140	4.170	4.170	-	-	294.310
Alte rezerve	1.461.474	-	-	-	-	1.461.474
Profit reportat	2.335.048	-	-	(278)	(278)	2.334.770
Rezultatul exercitiului financiar – profit / (pierdere)	(278)	84.039	-	(11.607)	-	72.154
Repartizarea profitului	-	-	-	(4.170)	(4.170)	(4.170)
Total capitaluri si rezerve	150.239.383	30.860.215	30.776.176	(16.055)	(4.448)	181.083.543

In anul 2021 structura actionariatului si valoarea nominala a actiunilor au ramas neschimbate.

ADMINISTRATOR,
MARCIULESCU ALEXANDRU

INTOCMIT,
CONT CONSULTING & SERVICES S.R.L.

DIRECTOR GENERAL

Persoana juridica autorizata, membra CECCAR

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei ("lei"), daca nu este specificat altfel)

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE

NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE

Denumirea activului imobilizat	Valoare bruta			
	Sold la 1 ianuarie 2021	Cresteri	Cedari, transferuri si alte	Sold la 31 decembrie 2021
0	1	2	3	4 = 1 + 2 -3
a) Imobilizari necorporale				
Cheltuieli de constituire si dezvoltare, brevete, concesiuni, fond comercial	-	-	-	-
Alte imobilizari necorporale	304.078	14.780	-	318.858
Avansuri si imobilizari necorporale in curs		-	-	-
Total imobilizari necorporale	304.078	14.780	-	318.858
b) Imobilizari corporale				
Terenuri si amenajari teren				
Constructii				
Echipamente tehnologice si masini	305.051	-	-	305.051
Alte imobilizari corporale	206.084	30.275	-	236.359
Avansuri si imobilizari corporale in curs	154.670.031	3.095.283	-	157.765.314
Total imobilizari corporale	155.181.166	3.125.558	-	158.306.724
c) Imobilizari financiare				
Total	155.485.244	3.140.338	-	158.625.582

Denumirea activului imobilizat	Amortizare cumulate			
	Sold la 1 ianuarie 2021	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2021
0	1	2	3	4 = 1 + 2 -3
a) Imobilizari necorporale				
Cheltuieli de constituire si dezvoltare, brevete, concesiuni, fond comercial	-	-	-	-
Alte imobilizari necorporale	304.078	821	-	304.899
Avansuri si imobilizari necorporale in curs			-	
Total imobilizari necorporale	304.078	821	-	304.899
b) Imobilizari corporale				
Constructii			-	
Echipamente tehnologice si masini	325.289		-	325.289
Alte imobilizari corporale	183.784	1.273	-	185.057
Imobilizari in curs				
Total imobilizari corporale	509.073	1.273	-	510.346
c) Imobilizari financiare				
Total	813.151	2.094	-	815.245

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021*(toate sumele sunt exprimate in lei ("lei"), daca nu este specificat altfel)***Valoare neta**

Element de active	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021
Imobilizari necorporale	0	13.959
Imobilizari corporale	154.672.093	157.796.378
Imobilizari financiare	0	0
Total valoare neta	154.672.093	157.810.337

Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale sunt prezentate in bilant la valoarea de achizitie diminuada cu amortizarea cumulata. Calculul amortizarii s-a facut utilizand metoda liniara.

Imobilizarile necorporale reprezinta in principal programul informatic al Societatii, precum si diverse licente de utilizare software. Acestea au fost integral amortizate.

Imobilizari corporale

Imobilizarile corporale sunt prezentate in bilant la valoarea de achizitie diminuada cu amortizarea cumulata. Calculul amortizarii s-a facut utilizand metoda liniara.

Imobilizarile corporale cuprind in principal tehnica de calcul si autoturisme.

Imobilizari corporale in curs de executie

In cursul anului 2021, EN a desfasurat activitati care au vizat actiuni necesare pentru continuarea realizarii proiectului Unitatilor 3 si 4 CNE Cernavoda, din care cele mai importante au fost:

I. Servicii de de inginerie pentru elaborarea si actualizarea unor documentatii necesare Proiectului Unitatilor 3 si 4 CNE Cernavoda". In vederea organizarii procedurii de achizitie publica, s-a elaborat documentatia de achizitii publice de servicii si lucrari pentru procedura de achizitii simplificata.

A fost lansata pe SEAP procedura de achizitie servicii in urma careia a fost desemnata castigatoare societatea Candu Energy din Canada. A fost semnat CONTRACTUL SECTORIAL DE SERVICII Nr. 18/24.11.2021 cu o durata de 18 luni;

II. Servicii de intretinere si exploatare pentru instalatia electrica temporara de joasa tensiune pe amplasamentul Unitatilor 3 si 4 CNE. In primul semestru nu s-au desfasurat activitati din cauza faptului ca bugetul BVC2021 a fost aprobat in august 2021. In vederea organizarii procedurii de achizitie publica, s-au elaborat Caietul de sarcini, Notele justificative de necesitate si de valoare estimata, documentatia de achizitii publice de servicii si lucrari. In trimestrul IV al anului 2021, a fost lansata pe SEAP procedura de achizitie servicii (achizitie directa), in urma careia a fost desemnata castigatoare societatea Cosnel Electrocons Business SRL din Cernavoda. Contractul a fost semnat in 02.11.2021 si are o durata de 15 luni. In perioada noiembrie-decembrie 2021, instalatiile utilizate efectiv s-au verificat si s-au intretinut cu periodicitatea din graficul de lucru convenit;

III. Servicii de drenare/ evacuare apa pentru structurile din exteriorul si interiorul cladirilor din cadrul zonei protejate de pe amplasamentul Unitatilor 3 si 4 CNE Cernavoda. In primul semestru nu s-au desfasurat activitati din cauza faptului ca bugetul BVC2021 a fost aprobat in august 2021. In vederea organizarii procedurii de achizitie publica, s-au elaborat Caietul de sarcini, Notele justificative de necesitate si de valoare estimata, documentatia de achizitii publice de servicii si lucrari. In trimestrul IV al anului 2021, a fost lansata pe SEAP procedura de achizitie servicii (achizitie directa), in urma careia a fost desemnata castigatoare societatea Cosnel Electrocons Business SRL din Cernavoda. Contractul a fost semnat in

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

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

02.11.2021 si are o durata de 15 luni. In perioada noiembrie-decembrie 2021, instalatiile utilizate efectiv s-au verificat si s-au intretinut cu periodicitatea din graficul de lucru convenit;

IV. Furnizarea energiei electrice la Unitatile 3 si 4 CNE Cernavoda, necesara pentru desfasurarea de catre EN si contractantii sai a activitatilor de intretinere si conservare a obiectivelor din cadrul celor doua unitati. S-au emis acte aditionale pentru derularea si in anul 2021 a contractului de furnizare incheiat in anul 2018 (cu finalizare in 2018), fiind elaborate Note justificative de necesitate in acest sens;

V. Monitorizarea starii amplasamentului si structurilor Unitatilor 3 si 4 CNE Cernavoda. S-a realizat periodic de catre personalul tehnic al EnergoNuclear. S-a urmarit realizarea actiunilor corective recomandate de CNCAN;

VI. Elaborarea Raportului de informare EnergoNuclear cod 83-15000-IR-007, Rev.0 privind Starea amplasamentului Unitatilor 3 si 4 CNE Cernavoda;

VII. Participarea la inspectia anuala a CNCAN pe amplasamentul unitatilor 3 si 4 CNE Cernavoda, conform Procesului Verbal CNCAN 16307 din 07.12.2021;

VIII. Consultarea documentatiei EnergoNuclear aflata in custodie la CNE Cernavoda conform protocolului din 2018, incheiat cu CNE Cernavoda, in vederea pregatirii documentatiilor suport necesare activitatilor mentionate mai sus;

IX. Activitati aferente Contractului de imprumut acordat EN de catre SNN. Au fost elaborate documentatiile suport ale Cererilor de finantare din imprumut functie de necesitatile societatii. In cursul anului 2021 au fost efectuate doua trageri din imprumut conform clauzelor contractuale: in data de 07.01.2021 in valoare de 1.000.000 lei si in data de 07.04.2021 in valoare de 100.000 lei. Suma totala trasa din imprumut pana la sfarsitul anului 2021 a fost 5.500.000 lei;

X. Desfasurarea tuturor activitatilor necesare pentru buna desfasurare a actiunii de control a echipei de inspectie economica - financiara de la Directia Generala de Inspectie a Ministerului Finantelor Publice. S-au pregatit documente solicitate si s-au oferit raspunsuri la intrebarile adresate de echipa de inspectori.

XI. Elaborarea unor rapoarte periodice de informare pentru Ministerul Energiei, Ministerul Finantelor Publice, Consiliul de Administratie al EnergoNuclear, AGA EnergoNuclear, etc;

XII. Incheierea unor contracte / urmarirea derularii prestarii serviciilor pentru:

- Auditor extern
- Contabilitate
- Asistenta de specialitate in proiectarea, implementarea, monitorizarea si imbunatatirea Sistemului de Control Managerial Intern
- Aprovizionare piese de schimb / de uzura, consumabile, combustibil, etc
- Comunicatii (telefonie, internet)
- Servicii bancare
- Inchiriere spatii si mobilier

XIII. Gestionarea activitatilor curente ale societatii (administrative, financiar-contabile, management contracte curente, resurse umane, juridice, achizitii publice, etc.).

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021*(toate sumele sunt exprimate in lei ("lei"), daca nu este specificat altfel)*

Resursele financiare necesare EN pentru indeplinirea sarcinilor mai sus prezentate provin din contractul de imprumut actionar incheiat de SNN cu EN, precum si din aporturile in numerar efectuate istoric de catre actionari.

Cresterile de valoare inregistrate in anul 2021 sunt constituite din:

- materiale consumabile, chirii, utilitati, deplasari, combustibil si intretinere auto, asigurari auto, posta si telecomunicatii, taxe si tarife, cheltuieli bancare, cotizatii, taxa autorizare CNCAN, licenta anuala program de contabilitate, abonament program legislativ, obiecte de inventar, licente IT etc. in valoare de 300.937 lei;
- activitati in regie proprie in valoare de 1.900.216 lei (cheltuieli cu salariile, cheltuieli cu indemnizatia Directorului General, cheltuieli cu indemnizatiile membrilor Consiliului de Administratie si cheltuieli cu contributiile sociale aferente);
- amortizare in valoare de 2.094 lei;
- activitati de intretinere si conservare 815.953 lei;
- dobanzi capitalizate in valoare de 39.493 lei (aferente contractului de imprumut actionar convertibil in actiuni);
- servicii externalizate in valoare de 36.590 lei (*Cont Consulting&Services SRL* – servicii de contabilitate - externalizate; *Prim Audit SRL* – servicii de auditare a situatiilor financiare anuale aferente anului 2020; *Craciuneanu Viorel – Expert contabil Cabinet individual de insolventa* – servicii de exercitare control financiar de gestiune si servicii expertiza contabila; *Rades Liana PFA* – servicii asistenta de specialitate privind sistemul de control managerial intern; consultanta pentru conversia imprumutului de la actionarul majoritar SNN in actiuni EN).

NOTA 2: PROVIZIOANE

In anul 2021 nu au fost inregistrate provizioane.

NOTA 3: REPARTIZAREA PROFITULUI

In anul 2021 societatea a inregistrat profit in valoare de 72.154 lei, provenit din dobanzi si diferente favorabile de curs valutar.

Destinatia profitului	Precedent	Curent
Profit/ (pierdere) net(a) de repartizat	(278)	72.154
- rezerva legala	0	4.170
- alte rezerve	0	6.771
- acoperirea pierderii contabile	-	278
- dividende etc.	0	60.935
Profit / pierdere nerepartizat / (a)	(278)	-

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021*(toate sumele sunt exprimate in lei ("lei"), daca nu este specificat altfel)***NOTA 4: ANALIZA REZULTATULUI EXERCITIULUI**

Pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2021, rezultatul din exploatare dupa functiunea economica a elementelor de cheltuieli si venituri se compune din urmatoarele elemente:

	DENUMIREA INDICATORULUI	Exercitiul financiar	
		31.12.2020	31.12.2021
	0	1	2
1.	Cifra de afaceri neta	-	-
2.	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete	-	-
3.	Cheltuieli de exploatare	0	0
4.	Venituri din exploatare	0	18.949
5.	Rezultatul din exploatare (rd. 4-3)	0	18.949
6.	Cheltuieli financiare	1.276	365
7.	Venituri financiare	998	64.812
8.	Rezultatul financiar (rd. 7-6)	(278)	64.447
9.	Rezultatul exercitiului (rd. 5+8):	(278)	83.396
10.	Impozit pe profit	0	11.242
11.	PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR	(278)	72.154

Cheltuielile financiare s-au realizat pe seama diferentelor nefavorabile de curs valutar determinate de reevaluarea conturilor.

Veniturile financiare s-au realizat pe seama dobanzilor la depozitele la termen si a diferentelor favorabile de curs valutar determinate de reevaluarea conturilor.

Ca urmare, rezultatul exercitiului financiar al anului 2021 este pozitiv, fiind in suma de 72.154 lei.

NOTA 5: SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR**a) Creante**

La 31 decembrie 2020 creantele Societatii se prezentau astfel:

Creante	Sold la 31 Decembrie 2020	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1=2+3	2	3
Clienti, din care:	-	-	-
-partii afiliate	-	-	-
Total creante comerciale	-	-	-
Taxa pe valoare adaugata	18.031	18.031	-
Debitori diversi	24	24	-
Dobanzi de incasat	-	-	-
Avansuri acordate personalului	-	-	-
Alte creante	11.597	11.069	528
Total creante	29.652	29.124	528

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021*(toate sumele sunt exprimate in lei ("lei"), daca nu este specificat altfel)*

La 31 decembrie 2021 creantele Societatii se prezinta astfel:

Creante	Sold la 31 Decembrie 2021	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1=2+3	2	3
Cienti, din care:	-	-	-
-partii afiliate	-	-	-
Total creante comerciale	-	-	-
Taxa pe valoare adaugata	36.098	36.098	-
Debitori diversi	-	-	-
Dobanzi de incasat	-	-	-
Avansuri acordate personalului	-	-	-
Alte creante	64.916	27.282	37.634
Total creante	101.014	63.380	37.634

Creantele societatii in valoare de 101.014 lei sunt compuse din: 27.282 lei concedii medicale de recuperat de la Casa de asigurari de sanatate; 36.098 lei reprezinta taxa pe valoare adaugata ce urmeaza a fi recuperata in anul 2022 ; 37.106 lei garantie aferenta contractului de inchiriere spatiu birouri cu Lacul Tei Offices SA si 528 lei garantie pentru ambalaje de la Cumpana 1993 SRL .

b) Datorii

La 31 decembrie 2020 datoriile Societatii se prezentau astfel:

Datorii	Sold la 31 decembrie 2020	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1=2+3	2	3
Furnizori, din care:	-	-	-
- partii afiliate	-	-	-
Furnizori de imobilizari, din care:	1.386	1.386	-
- partii afiliate	493	493	-
Furnizori - facturi de primit	22.589	22.589	-
Total datorii comerciale	23.975	23.975	-
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	107.423	107.423	-
Datorii catre actionar:	4.632.512	4.632.512	-
- imprumut	4.400.000	4.400.000	-
- dobanda capitalizata	232.512	232.512	-
Total datorii	4.763.910	4.763.910	-

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021*(toate sumele sunt exprimate in lei ("lei"), daca nu este specificat altfel)*

La 31 decembrie 2021 datoriile Societatii se prezinta astfel:

Datorii	Sold la 31 decembrie 2021	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1=2+3	2	3
Furnizori, din care:	-	-	
- parti afiliate	-	-	
Furnizori de imobilizari, din care:	17.332	17.332	
- parti afiliate	1.002	1.002	
Furnizori - facturi de primit	14.776	14.776	
Total datorii comerciale	32.108	32.108	
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	404.785	404.785	
Datorii catre actionar:	-		
- imprumut	-		
- dobanda capitalizata	-		
Total datorii	436.893	436.893	-

Datorii comerciale

La 31 decembrie 2021 Societatea are datorii in suma de 436.893 lei reprezentand obligatii de plata inregistrate fata de furnizorii de servicii si imobilizari corporale, salarii, obligatii fiscale de plata si alte obligatii de plata pentru asigurarile sociale.

Datoriile comerciale sunt in valoare de 32.108 lei si sunt compuse din: 17.332 lei facturi neplatite la 31.12.2021, reprezentate in special de facturi de servicii de contabilitate prestate de Cont Consulting&Services SRL=1.154,30 lei, servicii prestate de Cosnel Electrocons Businnes SRL- servicii intretinere si conservare amplasament U3/U4= 8.427 lei, Orange SA-servicii de telefonie=1.491,25 lei, Dante International –echipamente IT=5.227,85 lei si facturi de primit in valoare de 14.776 lei.

Din total datorii comerciale – furnizori, valoarea datoriilor cu partile afiliate, respectiv Societatea Nationala Nuclearelectrica S.A., la 31 decembrie 2021 (vezi Nota 11) este de 1.002 lei.

In soldul "Furnizori facturi de primit" a fost inregistrata suma de 14.776 lei, reprezentand servicii telecomunicatii prestate de Vodafone Romania SA, servicii de contabilitate prestate de Cont Consulting&Services SRL, servicii furnizare energie electrica pe amplasament de la Nuclearelectrica SA si servicii intretinere si conservare Unitatile U3 si U4 prestate Cosnel Electrocons Business SRL .

Obligatiile de plata reprezentand salarii, obligatii pentru asigurarile sociale, impozite pe salarii si alte obligatii fiscale au fost in valoare de 397.085 lei

Garantie de buna executie DGI DIVERT EXPERT SRL 7.700 lei

NOTA 6: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

1. Principii contabile semnificative

Situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021 au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii

Situatiile financiare sunt elaborate de regula, pornindu-se de la prezumtia ca Societatea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil.

Principiul permanentei metodelor

Aplicarea in decursul anului 2021 a acelorasi reguli, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

Principiul prudentei

La intocmirea situatiilor financiare s-a tinut seama de:

- Toate ajustarile de valoare datorate depreciilor in valorizarea activelor;
- Toate obligatiile previzibile si de pierderile potentiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat.

Principiul independentei exercitiului

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

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv

In vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de activ sau de pasiv.

Principiul necompensarii

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

Principiul prevalentei economicului asupra juridicului

Informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma lor juridica.

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

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

2. Bazele intocmirii situatiilor financiare

a) Informatii generale

Prezentul bilant a fost intocmit in conformitate cu prevederile cuprinse in Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 85/2022 privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor anuale la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice, precum si cu Reglementarile contabile conforme cu directivele europene, aprobate prin Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014, cu modificarile si completarile ulterioare.

Situatiile financiare ale EnergoNuclear SA pregatite pentru exercitiul financiar anual incheiat la data de 31 decembrie 2021 cuprind:

- Bilant in forma lunga;
- Cont de profit si pierdere;
- Date informative;
- Situatiile modificarii capitalurilor proprii;
- Note explicative la situatiile financiare;
- Situatiile fluxurilor de trezorerie.

Societatea nu are filiale care sa faca necesara consolidarea.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei ("lei") atat la cost istoric, cat si la valoarea justa conform mentiunilor din politicile contabile ale Societatii si conform OMFP 1802/2014.

Aceste situatii financiare sunt prezentate in lei ("lei"), cu exceptia cazurilor in care nu este mentionata specific o alta moneda utilizata.

b) Conversia tranzactiilor in moneda straina

Moneda de masurare a situatiilor financiare

Elementele incluse in aceste situatii financiare sunt masurate in moneda care reflecta cel mai fidel substanta economica a evenimentelor si circumstantelor relevante pentru Societate („moneda de masurare”). Aceste situatii financiare sunt prezentate in lei romanesti, care constituie si moneda de masurare a societatii.

Tranzactiile si soldurile in moneda straina

Tranzactiile Societatii in moneda straina sunt inregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Nationala a Romaniei („BNR”) pentru data tranzactiilor. Soldurile in moneda straina sunt convertite in lei la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru data bilantului. Castigurile si pierderile rezultate din decontarea tranzactiilor intr-o moneda straina si din conversia activelor si datoriilor monetare exprimate in moneda straina sunt recunoscute in contul de profit si pierdere, in cadrul rezultatului financiar.

Diferentele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, intre cursul de la data inregistrarii creantelor sau datoriilor in valuta sau cursul la care au fost raportate in situatiile financiare anterioare si cursul de schimb de la data incheierii exercitiului financiar, se inregistreaza la venituri sau cheltuieli financiare, dupa caz.

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021*(toate sumele sunt exprimate in lei ("lei"), daca nu este specificat altfel)*

Rata de schimb folosita pentru conversia soldurilor exprimate in valuta la 31 decembrie 2021 a fost de:

Moneda	Curs de schimb la 31.12.2020	Curs de schimb la 31.12.2021
EUR	4,8694	4,9481
USD	3,9660	4,3707
CAD	3,1127	3,4344
GBP	5,4201	5,8994

c) Utilizarea estimarilor

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu OMF 1802/2014 cu toate modificarile ulterioare, presupune efectuarea de catre Societate a unor estimari si supozitii care influenteaza valorile raportate ale activelor si datoriilor si prezentarea activelor si datoriilor contingente la data situatiilor financiare, precum si valorile veniturilor si cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimari sunt revizuite periodic si, daca sunt necesare ajustari, acestea sunt inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada cand devin cunoscute.

d) Imobilizari corporale

Activele imobilizate sunt active generatoare de beneficii economice viitoare si detinute pe o perioada mai mare de un an. Acestea sunt evaluate la costul initial sau la valoarea reevaluată (terenurile si cladirile) redus cu ajustarile de valoare calculate pentru a amortiza valoarea acestor active, in mod sistematic de-a lungul duratelor de utilizare economica, precum si cu ajustarile inregistrate pentru pierderea din valoare.

Costul initial al imobilizarilor corporale consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile si orice costuri direct atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare.

Cheltuielile survenite dupa ce mijlocul fix a fost pus in functiune, cum ar fi reparatiile si intretinerea si costurile administrative, sunt in mod normal inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada in care au survenit. In situatia in care poate fi demonstrat ca aceste cheltuieli au avut ca rezultat o crestere in beneficiile economice viitoare asteptate a fi obtinute din utilizarea unui element de mijloace fixe peste standardele de performanta initial evaluate, cheltuiala este capitalizata ca si cost aditional.

In costul initial al unei imobilizari corporale pot fi incluse si costurile estimate initial cu demontarea si mutarea acesteia la scoaterea din evidenta, precum si cu restaurarea amplasamentului pe care este positionata imobilizarea, atunci cand aceste sume pot fi estimate credibil si entitatea are o obligatie legata de demontare, mutare a imobilizarii corporale si de refacere a amplasamentului. Costurile estimate cu demontarea si mutarea imobilizarii corporale, precum si cele cu restaurarea amplasamentului se recunosc in valoarea activului imobilizat, in corespondenta cu un cont de provizioane.

In cazul inlocuirii unei componente a unui activ pe termen lung, valoarea acesteia se scoate din evidenta, cu amortizarea aferenta, daca informatiile necesare sunt disponibile.

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021*(toate sumele sunt exprimate in lei ("lei"), daca nu este specificat altfel)*

Durata de utilizare economica este perioada in care un activ este prevazut a fi disponibil pentru utilizare de catre o entitate sau numarul unitatilor produse ce se estimeaza ca vor fi obtinute prin folosirea activului respectiv.

In decursul anului 2021 imobiliarile in curs de executie au inclus costurile legate de functionarea societatii, costul aferent personalului, asa cum a dispus Curtea de Conturi prin Decizia nr. 97/2011.

Amortizarea este alocarea sistematica a valorii amortizabile a unui activ de-a lungul duratei sale de viata utila. Amortizarea este calculata dupa cum urmeaza:

- folosind metoda amortizarii liniare pe intreaga durata de viata a activelor corporale;
- terenurile si imobiliarile in curs nu sunt amortizate.

Tip	Durata de viata
Echipamente si masini	2-16

Durata de viata si metoda de amortizare vor fi revizuite periodic, astfel incat sa existe o concordanta cu asteptarile privind beneficiile economice aduse de respectivele active.

e) *Imobiliarile necorporale*

Imobiliarile necorporale sunt active identificabile, nemonetare, fara suport material si detinute in scopul productiei sau furnizarii de bunuri sau servicii, pentru a fi inchiriate tertilor sau pentru scopuri administrative.

Un activ necorporal este recunoscut in bilant daca se estimeaza ca va genera beneficii economice pentru companie si costul activului poate fi evaluat in mod credibil.

Imobiliarile necorporale sunt recunoscute la cost mai putin amortizarea cumulata si orice diminuari de valoare cunoscute.

Costurile aferente achizitionarii de softuri informatice sunt capitalizate si amortizate pe baza metodei liniare pe durata celor 3 ani de durata utila de viata.

f) *Deprecierea activelor*

Atunci cand valoarea contabila a unui activ depaseste valoarea recuperabila, pierderea inregistrata prin depreciere se regaseste in contul de profit si pierdere pentru active inregistrate la cost si tratata ca o reducere din reevaluare pentru activele inregistrate la valoarea de reevaluare, in masura in care pierderea inregistrata prin depreciere nu depaseste surplusul din reevaluare.

Valoarea recuperabila a activului este maximul dintre pretul de vanzare net al activului si valoarea de folosinta. Pretul net de vanzare este valoarea ce se poate obtine din vanzarea unui activ in cadrul unei tranzactii in care pretul este determinat obiectiv, in timp ce valoarea de utilizare este valoarea prezenta a fluxurilor de numerar viitoare estimate, care se asteapta sa fie generate din utilizarea continua a activului si din casarea lui la sfarsitul vietii utile. Valorile recuperabile se estimeaza pentru active individuale sau, daca nu este posibil, pentru unitatea generatoare de numerar.

g) *Numerar si echivalente numerar*

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

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

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar si depozite bancare pe termen scurt.

h) Datorii comerciale

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

i) Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior cand pentru decontarea obligatiei este probabil sa fie necesara o iesire de resurse sau o diminuare de creante care sa afecteze beneficiile economice pentru a onora obligatia respectiva sau recuperarea creantei si poate fi realizata o buna estimare a valorii obligatiilor. Provizioanele sunt revizuite la data fiecarui bilant si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta. In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse, provizionul este anulat prin reluare la venituri.

j) Instrumente financiare

Instrumentele financiare folosite de Societate sunt formate din numerar, depozite la termen, creante si datorii. Instrumentele de acest tip sunt evaluate la valoarea justa.

k) Pensii si beneficii ulterioare angajarii

Drepturile salariatilor pe termen scurt includ salariile si contributiile la asigurarile sociale. Drepturile salariatilor pe termen scurt sunt recunoscute ca si cheltuieli o data cu prestarea serviciilor de catre acestia.

In cadrul activitatii curente pe care o desfasoara, Societatea efectueaza plati catre Statul Roman in beneficiul angajatilor sai pentru asigurari sociale. Toti salariatii Societatii sunt inclusi in planul de pensii al Statului Roman.

l) Impozite si taxe

Societatea inregistreaza impozit pe profit curent in conformitate cu legislatia romaneasca in vigoare la data situatiilor financiare. Datoriile legate de impozite si taxe sunt inregistrate in perioada la care se refera.

Calculul impozitului pe profit curent se bazeaza pe rezultatele raportate in declaratia privind impozitul pe profit intocmita pe baza situatiilor financiare ale Societatii, pregatite conform standardelor romanesti de contabilitate si ajustate pentru anumite elemente in functie de legislatia in vigoare.

Impozitul pe profit curent este calculat ca procent aplicat la profitul contabil obtinut potrivit legislatiei romane, ajustat pentru anumite pozitii conform legislatiei fiscale (cu cheltuieli deductibile si cheltuieli nedeductibile fiscal, respectiv cu venituri impozabile si venituri neimpozabile) la o rata de 16 %.

Pentru obligatiile curente (legale sau implicite) legate de plata datoriilor catre stat si alte autoritati locale, generate de un eveniment anterior, pentru stingerea carora este probabil sa fie necesara o iesire de

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

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

resurse sau o diminuare de creante care sa afecteze beneficiile economice, sunt recunoscute provizioane pentru taxe in cazul in care poate fi realizata o buna estimare a valorii acestor obligatii.

m) Capital social

Societatea recunoaste modificarile la capitalul social in conditiile prevazute de legislatia in vigoare si numai dupa aprobarea lor in Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor si inregistrarii acestora in Registrul Unic al Actionarilor.

n) Rezultatul perioadei

Toate elementele de natura veniturilor si a cheltuielilor recunoscute in perioada curenta sunt incluse in determinarea rezultatului net al exercitiului financiar.

o) Venituri

Veniturile sunt inregistrate in momentul in care riscurile semnificative si avantajele detinerii proprietatii asupra bunurilor sunt transferate clientului. Sumele reprezentand veniturile nu includ taxele de vanzare (TVA). Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute in perioada in care au fost prestate si in corespondenta cu stadiul de executie.

Veniturile financiare s-au realizat pe seama dobanzilor la depozitele la termen si a diferentelor favorabile de curs valutar inregistrate la plata in valuta si a celor determinate de reevaluarea conturilor .

p) Cheltuieli financiare

Cheltuielile financiare cuprind diferentele nefavorabile de curs valutar.

q) Continuitatea activitatii

Prezentele situatii financiare au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii care presupune ca Societatea isi va continua si in exercitiul financiar 2021 cursul stabilit cu privire la dezvoltarea, constructia, punerea in functiune si exploatarea Unitatilor 3 si 4 de la CNE Cernavoda; activele si pasivele prezentate in situatiile financiare au fost evaluate considerand acest aspect.

p) Parti afiliate

1. In conformitate cu OMF 1802/2014, o entitate este afiliata unei societati daca:

a) entitatea si entitatea raportoare fac parte din acelasi grup (ceea ce inseamna ca fiecare societate-mama, filiala sau filiala membra este legata celorlalte entitati);

b) o entitate este o intreprindere asociata sau o asociere in participatie a unei entitati membre a unui grup din care face parte si cealalta entitate;

c) ambele entitati sunt asociere in participatie ale aceleiasi parti terte;

d) o entitate asociata presupune indeplinirea cumulativa a doua conditii, respectiv detinerea unui interes de participare in cealalta entitate si exercitarea influentei semnificative asupra politicilor de exploatare si financiare ale acesteia;

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

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

e) entitatea este un plan de beneficii postangajare in beneficiul angajatilor entitatii raportoare sau ai unei entitati legate entitatii raportoare. Daca entitatea raportoare in sine este un asemenea plan, angajatorii care finanteaza planul sunt, de asemenea, legati entitatii raportoare;

f) entitatea este controlata sau controlata in comun de catre o persoana definita la alin. 2);

g) o persoana identificata la alin. 2) are o influenta semnificativa asupra entitatii sau face parte din personalul-cheie din conducerea entitatii (sau din conducerea unei societati-mama a entitatii).

2. O persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei este afiliata (legata) unei entitati raportoare daca persoana respectiva:

a) detine controlul sau controlul comun asupra entitatii raportoare;

b) are o influenta semnificativa asupra entitatii raportoare; sau

c) face parte din personalul-cheie din conducerea entitatii raportoare sau din conducerea unei societati-mama a entitatii raportoare.

Tranzactiile realizate de Societate cu partile afiliate sunt prezentate in Nota 11.

EnergONuclear SA nu are asocieri cu alte intreprinderi, nu detine titluri de participare strategica la alte societati comerciale.

r) Corectarea erorilor contabile

Conform prevederilor OMF 1802/2014 cu modificarile ulterioare, erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni si declaratii eronate cuprinse in situatiile financiare ale Societatii pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultand din greseala de a utiliza, sau de a nu utiliza, informatii credibile care erau disponibile la momentul la care situatiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise. Astfel de erori includ efectele greselilor matematice, greselilor de aplicare a politicilor contabile, ignorarii sau interpretarii gresite a evenimentelor.

Corectarea erorilor constatate in contabilitate se efectueaza de catre Societate pe seama rezultatului reportat si se inregistreaza in situatiile financiare anuale.

s) Evenimente ulterioare datei bilantului

Evenimentele ulterioare datei bilantului care ofera informatii suplimentare despre pozitia Societatii la data bilantului (evenimente care conduc la ajustarea situatiilor financiare) sunt reflectate in situatiile financiare. Evenimentele ulterioare datei bilantului care nu conduc la ajustarea situatiilor financiare sunt prezentate in note doar daca acestea sunt semnificative.

t) Datorii si active contingente

O datorie contingenta este:

- obligatie potentiala, aparuta ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilantului si a carei existenta va fi confirmata numai dupa aparitia sau neaparitia unuia sau mai multor evenimente viitoare incerte, care nu pot fi in totalitate sub controlul companiei;

sau

- obligatie curenta aparuta ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilantului, dar care nu este recunoscuta deoarece:

✓ nu este sigur ca vor fi necesare iesiri de resurse pentru stingerea acestei datorii;

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021*(toate sumele sunt exprimate in lei ("lei"), daca nu este specificat altfel)*

sau

- ✓ valoarea datoriei nu poate fi evaluata suficient de credibil.

Datoriile contingente nu sunt recunoscute in situatiile financiare. Ele sunt prezentate cu exceptia cazului in care posibilitatea unei iesiri de resurse purtatoare de beneficii economice este indepartata. Un activ contingent nu este recunoscut in situatiile financiare; acesta este prezentat cand este probabila o intrare de beneficii economice viitoare.

NOTA 7: PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

La 31 decembrie 2021 capitalul social in valoare de 176.925.005,31 lei este format din 44.917.364 actiuni cu o valoare nominala de 3,9389 lei fiecare. In decursul anului 2021 Actionarul majoritar al EN, Nuclearelectrica SA a majorat in luna aprilie capitalul social al EN cu suma de 25 mil.lei, iar in luna iunie 2021 a crescut aportul de capital pentru EN prin transformarea in actiuni a imprumutului acordat in valoare de 5,5 mil.lei plus dobanda aferenta de 272.005,22 lei.

La 31 decembrie 2021 actionarul unic este S.N. Nuclearelectrica S.A. care detine 100% din actiunile Energonuclear S.A. asa cum este inregistrat in Registrul Actionarilor Energonuclear S.A.

	Sold la 31 decembrie 2020	%	Sold la 31 decembrie 2021	%
Societatea Nationala Nuclearelectrica S.A.	37.105.029	100%	44.917.364	100%

NOTA 8: INFORMATII PRIVIND SALARIATII, CONDUCEREA EXECUTIVA SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE

La 31 decembrie 2021 Societatea nu are obligatii referitoare la beneficii post-pensionare fata de fostii administratori sau directori.

Nu s-au acordat imprumuturi catre administratori sau directori. Societatea nu a constituit garantii si nu are alte obligatii fata de administratori sau directori.

In anul 2021 Societatea a inregistrat cheltuieli cu indemnizatiile membrilor consiliului de administratie in suma de 118.572 lei.

Cheltuielile salariale ale societatii sunt capitalizate in contul de imobilizari corporale in curs de executie.

Numarul mediu al salariatilor in cursul anului 2021 a fost de 8 angajati.

Conducerea executiva a EN a fost asigurata, in cursul anului 2021 de urmatoorii directori:

- Nicolae CAPATINA: Sef Serviciu Compartiment Tehnic – Contract individual de munca incheiat pe perioada nedeterminata incepand cu data de 7 mai 2012 pana la 31.08.2021, avand din 16 noiembrie 2018 functia de Sef Serviciu Compartiment Tehnic cu preluarea temporara a atributiilor de Director General conform HCA nr. 8/16.11.2018, HCA

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021*(toate sumele sunt exprimate in lei ("lei"), daca nu este specificat altfel)*

nr.1/31.01.2020, nr.3/28.02.2020, HCA nr.5/31.05.2020, HCA nr.6/01.07.2020, HCA nr.8/23.12.2020, HCA nr.7/24.06.2021, HCA nr.8/30.07. 2021.

- Alexandru MARCIULESCU: Contract de mandat incheiat pe o perioada de 4 luni cu posibilitate de prelungire, incepand cu data de 01.09.2021 conf. Deciziei CA nr.9/30.08.2021.

Cheltuielile cu salariile si contributiile aferente inregistrate in cursul anului 2021 comparativ cu cele din anul 2020 sunt urmatoarele:

lei	2020	2021
Cheltuielile cu salariile personalului	553.055	1.859.333
Contributia unitatii – contributia asiguratorie pentru munca	12.447	40.883
TOTAL	565.502	1.900.216

Salarii platite sau de platit aferente exercitiului financiar	lei	
pentru:	2020	2021
– indemnizatii membrii consiliul de administratie	102.600	118.572
– director general	0	180.980
– diferenta personal	450.455	1.559.781

NOTA 9: PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

	2020	2021
Indicatori de profitabilitate		
Rentabilitatea capitalului angajat		
Profit inainte de dobanda si impozitului pe profit (A)	(278)	83.396
Capital angajat (B)	150.239.383	181.083.543
(A) / (B)	(0.0000019%)	0.04605%
Indicatori de lichiditate		
Indicatorul lichiditatii generale		
Active circulante (A)	331.200	23.710.099
Datorii curente (B)	4.763.910	436.893
(A) / (B)	0,07	54.27
Indicatori de activitate		
Rata activelor totale		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	(278)	83.396
Total Activ (B)	155.003.293	181.520.436
A/B	(0.0000018%)	0.04594%

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021*(toate sumele sunt exprimate in lei ("lei"), daca nu este specificat altfel)***NOTA 10: ALTE INFORMATII****a) Informatii despre Societate**

EnergONuclear S.A. este o societate comerciala pe actiuni, infiintata in 2009 in conformitate cu Hotararea Guvernului („HG”) nr. 1565/2008, de tipul “societate de proiect”, administrata in sistem unitar, avand sediul social in Bucuresti, Sector 2, Bulevardul Lacul Tei, Nr. 1 – 3, Etaj 8, Camerele 829 - 830, 801, 802, 803, 804, 806, 807 - 808, 809 - 810, 811, 812 si 800, Cladirea Lacul Tei Offices si este inregistrata la Registrul Comertului cu numarul J40/3999/25.03.2009, cod unic de inregistrare 25344972.

Obiectul principal de activitate potrivit Actului constitutiv este:

- pentru prima etapa – Activitati de inginerie si consultanta tehnica legate de acestea (CAEN Rev. 2 cod 7112); Bugetul alocat pentru aceasta etapa va fi utilizat pentru finantarea unor activitati de Pre-Proiect;
- pentru etapa a doua – Productia de energie electrica (CAEN Rev. 2 cod 3511).

EN este detinuta 100% de catre singurul producator de energie electrica pe baza de tehnologie nucleara – S.N. Nuclearelectrica S.A. (“SNN”), si are drept scop dezvoltarea, constructia, punerea in functiune si exploatarea Unitatilor 3 si 4 CNE Cernavoda. Proiectul Unitatile 3 si 4 CNE Cernavoda (“Proiectul”) consta in finalizarea si punerea in functiune a doua unitati de tip CANDU 6, avand o putere instalata bruta de minim 724 MWe/unitate. Proiectul va fii dezvoltat in conformitate cu reglementarile in domeniul nuclear din Romania si Uniunea Europeana.

b) Informatii privind relatiile cu partile afiliate, filialele si entitatile asociate

Societatea nu detine titluri de participare in alte societati comerciale.

Detalii despre partile afiliate la 31 decembrie 2021:

Nume societate	Natura relatiei	Tara de origine	Sediul social
Societatea Nationala Nuclearelectrica S.A.	Actionar	Romania	Strada Polona nr. 65, Sector 1, 010494, Bucuresti, Romania

Detaliile despre soldurile la incheierea exercitiului financiar si tranzactiile in timpul anului curent cu societatile din cadrul grupului si filialele din cadrul grupului sunt incluse in Nota 11.

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021*(toate sumele sunt exprimate in lei ("lei"), daca nu este specificat altfel)***c) Informatii despre impozitul pe profit**

Impozitul pe profitul curent se determina aplicand ratele de 16%.

	Precedent	Curent
Profit / (pierdere) contabil(a)	(278)	72.154
Deduceri si venituri neimpozabile	-	-
Cheltuieli nedeductibile	-	11.242
Rezerva legala	-	4.170
Acoperire pierdere anii precedenti		278
Profit / (pierdere) impozabil (a)	(278)	78.948
Impozit pe profit (16%), din care deduceri:	-	12.632
Bonificatie cf. OUG 153/2020	-	1.390
Impozit pe profit final	-	11.242

d) Cheltuieli cu chirii si rate achitate in cadrul unui contract de leasing operational

Societatea nu a incheiat contracte de leasing operational. Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021 cheltuielile cu chiriile aferente sediului administrativ au fost de 191.716 lei, iar cheltuielile cu chiriile dozatoarelor Cumpana au fost in suma de 534 lei.

e) Auditarea situatiilor financiare

Auditul statutar al situatiilor financiare ale Societatii pentru exercitiul financiar 2021 este asigurat de firma PRIM AUDIT SRL, inregistrata la Camera Auditorilor Financiari din Romania cu Autorizatia nr. 968/2010. Onorariul auditorului a fost stabilit in urma procedurii de atribuire si este prevazut in contractul de prestari servicii nr. 5 din 13.01.2022 dintre Societate si PRIM AUDIT SRL.

f) Impozite si taxe

Sistemul de impozitare din Romania este intr-o faza de dezvoltare permanenta si este supus unor interpretari variate, precum si unor schimbari constante care, uneori, sunt retroactive. In anumite situatii, autoritatile fiscale de consolidare si armonizare cu legislatia europeana pot trata diferit anumite aspecte, procedand la calcularea unor impozite si taxe suplimentare si a majorarilor de intarziere. In Romania, exercitiul financiar ramane deschis pentru verificare fiscala timp de 5 ani.

g) Reglementari privind protectia mediului

Societatea nu a inregistrat nici un fel de datorii contingente la 31 decembrie 2021 pentru niciun fel de costuri potentiale legate de mediu deoarece nu au existat astfel de evenimente contingente si prin urmare in acest moment nu este posibil sa se estimeze ce suma va trebui platita in legatura cu eventualele daune legate de mediu.

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021*(toate sumele sunt exprimate in lei ("lei"), daca nu este specificat altfel)***NOTA 11: SUME DATORATE SI DE PRIMIT DE LA PARTILE AFILIATE**

Sumele datorate partilor afiliate la 31.12.2021, sunt prezentate dupa cum urmeaza :

Datorii catre partile afiliate

	1 ianuarie 2021	31 decembrie 2021
Societatea Nationala Nuclearelectrica S.A.	493	1.002

Achizitiile de la partile afiliate

	Tranzactii 2020	Tranzactii 2021
Societatea Nationala Nuclearelectrica S.A	11.604	7.777

Tranzactiile cu Societatea Nationala Nuclearelectrica S.A. se refera la furnizarea energiei electrice pentru amplasamentul Unitatilor 3 si 4 – CNE Cernavoda si la utilitatile pentru spatiile de birouri ale Punctului de Lucru Cernavoda, spatii cedate sub forma de comodat catre Societate.

Valorile evidentiatare nu contin TVA.

NOTA 12: CASA SI CONTURI LA BANCII

	1 ianuarie 2021	31 decembrie 2021
Conturi curente la banci, din care	296.042	23.603.808
- conturi curente-lei	278.259	23.585.328
- conturi curente-valuta	17.783	18.480
Casa in lei si valuta	5.506	5.277
Alte valori	0	0
Avansuri spre decontare	0	0
Total disponibilitati	301.548	23.609.085

NOTA 13: MANAGEMENTUL RISCULUI

Principalele riscuri la care este supusa Societatea si politicile aplicate sunt detaliate mai jos.

Riscul aferent mediului economic

Procesul de ajustare a valorilor in functie de risc care a avut loc pe pietele financiare internationale in ultimii ani a afectat performanta acestora, inclusiv piata financiar-banacara din Romania, conducand la o incertitudine crescuta cu privire la evolutia economica in viitor.

Criza curenta de lichiditate si creditare care a inceput la mijlocul anului 2008 a condus printre altele la un acces dificil la fondurile de pe piata de capital si nivele scazute de lichiditate in sectorul bancar romanesc.

Creditorii Societatii pot fi de asemenea afectati de situatii de criza de lichiditate care le-ar putea afecta capacitatea de a-si onora datoriile curente.

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

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

Deteriorarea conditiilor de operare a creditorilor ar putea afecta si gestionarea previziunilor de flux de numerar si analiza de depreciere a activelor financiare si nefinanciare. In masura in care informatiile sunt disponibile, conducerea a reflectat estimari revizuite ale fluxurilor viitoare de numerar in politica sa de depreciere.

Conducerea Societatii nu poate estima evenimentele care ar putea avea un efect asupra sectorului bancar din Romania si ulterior ce efect ar putea avea asupra acestor situatii financiare.

Riscul legislativ

Controalele fiscale sunt frecvente in Romania, constand in verificari amanuntite ale registrelor contabile ale contribuabililor. Astfel de controale au loc uneori dupa luni sau chiar ani de zile de la stabilirea obligatiilor de plata. In functie de rezultatele acestor controale, societatile pot datora impozite si amenzi aditionale. In plus, legislatia fiscala este supusa unor modificari frecvente, iar autoritatile manifesta de multe ori inconsecventa in interpretarea legislatiei.

Riscul de lichiditate

Cea mai mare pondere in activele circulante este detinuta de casa si conturi la banci. Conducerea estimeaza faptul ca Societatea nu este expusa semnificativ riscului de lichiditate.

Riscul valutar

Incepand cu data de 1 ianuarie 2004, Romania nu mai este considerata ca fiind un mediu economic hiperinflationist. Totusi, in contextul crizei financiare globale, exista un risc al deprecierei valorii activelor monetare nete exprimate in lei.

NOTA 14: ANGAJAMENTE SI CONDITIONALITATI

i) Angajamente

Angajamentele comerciale la 31 decembrie 2021 sunt legate de serviciile aferente desfasurarii activitatii curente a societatii, contractele avand clauze de reziliere, fara ca Societatea sa suporte penalitati.

ii) Litigii

In cursul anului 2021, nu au existat pe rolul instantelor litigii in care EN sa fie parte.

NOTA 15: EVENIMENTE ULTERIOARE

Nu au fost evenimente ulterioare semnificative, dupa incheierea Situatiilor Financiare la 31.12.2021.

Procedurile de achizitii a serviciilor si produselor s-au derulat conform Planului Anual de Achizitii Sectoriale.

Serviciile de contabilitate sunt prestate de o societate contractata urmare unei proceduri de achizitie derulata in 2021.

ENERGONUCLEAR S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

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

Notele de la pagina 23 pana la pagina 45 fac parte integranta din situatiile financiare intocmite la data de 31 decembrie 2021 si au fost semnate la data de 24.03.2022.

**ADMINISTRATOR,
MARIULESCU ALEXANDRU**

DIRECTOR GENERAL

**INTOCMIT,
S.C. CONT CONSULTING & SERVICES S.R.L.**

Persoana juridica autorizata, membra CECCAR