



S.C. APĂ TERMIC TRANSPORT S.A.

547025 Albești, Str. Calea Baraților Nr.11, jud.Mureș

Telefon 0265 - 772352 / 0265-774993

Fax 0265 - 772487

Note explicative la situațiile financiare anuale individuale la 31/12/2020

NOTA 1. INFORMAȚII CU PRIVIRE LA PREZENTAREA ENTITĂȚII RAPORTOARE

Societatea Comercială **Apă Termic Transport S.A.**, cu sediul social în localitatea Albești, strada Calea Baraților nr.11, jud. Mureș, având codul unic de înregistrare RO 1225869, numărul de înregistrare la ORC Mureș J26/229/1998 este o societate pe acțiuni, înființată în anul 1998, unicul acționar fiind Consiliul Local al Municipiului Sighișoara.

În baza prevederilor O.U.G. nr. 30/1997 și a Legii nr. 207/1997, precum și a prevederilor Hotărârii Consiliului Local al Municipiului Sighișoara nr. 9/26.02.1998, Regia Autonomă de Gospodărie Comunală Locativă și Transport Urban de Persoane Sighișoara s-a restructurat din regie de interes local în societate comercială sub denumirea Societatea Comercială Apă Termic Transport S.A. (S.C. ATT S.A.).

S.C. ATT S.A. a preluat de la R.A.G.C.L.T.U.P. Sighișoara toate drepturile și obligațiile acesteia, cu preluarea mijloacelor fixe din domeniul public în concesiune, conform obiectului de activitate prevăzut în actul constitutiv (Statutul societății). Astfel, din capitalul social al R.A.G.C.L.T.U.P. Sighișoara în sumă de 3.139.798 RON, S.C. ATT S.A. Sighișoara a preluat un capital social de 461.192,50 RON.

La 31.12.2020 capitalul social al S.C. ATT S.A. este de 461.190 lei, prin Hotărârea Consiliului Local al municipiului Sighișoara nr. 112/29.05.2014 aprobându-se reducerea capitalului social cu 2,50 lei. Capitalul social este divizat în 46.119 acțiuni nominative cu o valoare nominativă de 10 RON fiecare.

Acțiunile sunt deținute în totalitate de Statul Român, drepturile decurgând din dreptul de proprietate asupra acestora fiind exercitate de acționarul unic, Consiliul Local al Municipiului Sighișoara.

În conformitate cu prevederile actelor constitutive, S.C. ATT S.A. s-a constituit pe perioada nedeterminată.

Obiectul principal de activitate al societății îl constituie următoarele **servicii de utilitate publică**:

- *Transportul public local de călători prin curse regulate în Municipiul Sighișoara, activitate desfășurată în baza Contractului de delegare a gestiunii nr. 1049 din 16.01.2015;*
- *Administrarea și întreținerea Fondului Locativ de Stat din Municipiul Sighișoara, activitate desfășurată în baza Contractului de delegare a gestiunii nr. nr. 1111 din 27.05.2018*
- *Activitatea de Iluminat Public în Municipiul Sighișoara, activitate desfășurată în baza Contract de delegare gestiunii serviciului de Iluminat Public în Municipiul Sighișoara Nr. 6641 din 12.03.2018;*
- *Activitatea de administrare a condominiilor.*

Principiile care au stat la baza desfășurării activității noastre în anul 2020 sunt:

- *Optimizarea permanentă a nivelului calitativ al serviciilor prestate;*
- *Menținerea cotei de încredere și a siguranței în furnizarea serviciilor;*
- *Reducerea consumurilor de resurse naturale și a evacuărilor poluante în mediu;*



Cod Unic de Înregistrare/Cod VIES: **RO 1225869**

Cont IBAN: **RO69RNCB0191015637710001**

Nr. ORC: **J26/229/1998** CSSV: **461.190** lei

web: <http://www.attsighisoara.ro> e-mail: attsighisoara@yahoo.com



S.C. APĂ TERMIC TRANSPORT S.A.

547025 Albești, Str. Calea Baraților Nr.11, jud.Mureș

Telefon 0265 - 772352 / 0265-774993

Fax 0265 - 772487

- Conștientizarea angajaților cu privire la problemele legate de calitate, mediu, sănătate și securitate ocupațională.

Situațiile financiare la 31/12/2020 ale S.C. ATT S.A. au fost întocmite în lei.

Reglementările aplicate la întocmirea situațiilor financiare individuale sunt:

- *Legea Contabilității nr. 82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare;*
- *Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, actualizat;*
- *Ordinul Ministrului Finanțelor Publice Nr. 58/2021 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile.*

Contabilitatea se ține în limba română și în monedă națională. Notele explicative prezentate în continuare sunt aferente situațiilor financiare proprii ale S.C. ATT S.A.

NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

A. Reglementările contabile aplicate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare anuale

Reglementările contabile aplicate la întocmirea și prezentarea prezentelor situațiilor financiare anuale sunt:

- *Legea Contabilității 82/1991 republicată cu modificările și completările ulterioare;*
- *Ordinul nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, actualizat*
- *Ordinul Nr. 58/2021 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile.*

1.Politicile și procedurile contabile sunt aprobate de conducerea entității prin manualul de politici și proceduri contabile.

2.Principiile contabile generale aplicate sunt :

1. Elementele prezentate în situațiile financiare anuale se evaluează în conformitate cu principiile contabile generale, conform **contabilității de angajamente**. Astfel, efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsura ce numerarul sau echivalentul sau este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.



Cod Unic de Inregistrare/Cod VIES: **RO 1225869**

Cont IBAN: **RO69RNCB0191015637710001**

Nr. ORC: **J26/229/1998** CSSV: **461.190 lei**

web: <http://www.attsighisoara.ro> e-mail: attsighisoara@yahoo.com



S.C. APĂ TERMIC TRANSPORT S.A.

547025 Albești, Str. Calea Baraților Nr.11, jud.Mureș

Telefon 0265 - 772352 / 0265-774993

Fax 0265 - 772487

2. Principiul continuității activității. Se prezuma ca entitatea își desfășoară activitatea pe baza principiului continuității activității. Acest principiu presupune ca entitatea să continue în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.

3. Principiul permanenței metodelor: metodele de evaluare și politicile contabile, au fost aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul.

4. Principiul prudenței: la întocmirea situațiilor financiare anuale, evaluarea se efectuează pe o bază prudentă. Ca urmare, activele și veniturile nu au fost supraevaluate, iar datoriile și cheltuielile, subevaluate.

5. Principiul evaluării separate a elementelor de active și de datorii: în vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț, s-a determinat separat valoarea aferentă fiecărui element individual de activ și de pasiv.

6. Principiul intangibilității: bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar corespunde cu bilanțul de închidere al exercitiului financiar precedent.

7. Principiul necompensării: orice compensare între elementele de active și datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă.

8. Principiul contabilizării și prezentării elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere ținând seama de **fondul economic al tranzacției** sau al angajamentului în cauză.

9. Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție. Elementele prezentate în situațiile financiare se evaluează, de regulă, pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție. În cazul în care se fac evaluări alternative, acestea vor fi cele permise de legislația în vigoare și conform politicilor contabile aprobate de entitate.

10. Principiul pragului de semnificație: o informație este semnificativă dacă omisiunea sau declararea sa eronată, poate influența deciziile utilizatorilor acestei informații.

B. Metode contabile

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

a) Înregistrarea în contabilitate a tranzacțiilor în alte monede:

Tranzacțiile exprimate în moneda străină sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României pentru data tranzacțiilor. La sfârșitul fiecărei perioade, entitatea efectuează reevaluarea soldurilor în moneda străină la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru ultima zi bancară a lunii. Castigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în moneda străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, în cadrul rezultatului financiar.

b) Imobilizări necorporale:



Cod Unic de Înregistrare/Cod VIES: **RO 1225869**

Cont IBAN: **RO69RNCB0191015637710001**

Nr. ORC: **J26/229/1998** CSSV: **461.190 lei**

web: <http://www.attsighisoara.ro> e-mail: attsighisoara@yahoo.com



S.C. APĂ TERMIC TRANSPORT S.A.

547025 Albești, Str. Calea Baraților Nr.11, jud.Mureș

Telefon 0265 - 772352 / 0265-774993

Fax 0265 - 772487

Imobilizarile necorporale se recunosc la costul de achizitie, si se amortizeaza utilizand metoda liniara pe o perioada de 3 ani sau pe durata contractului de licenta, dupa caz.

c) Imobilizari corporale:

1) Evaluarea initiala: Imobilizarile corporale sunt evidentiata la cost, mai putin amortizarea acumulata si provizionul pentru deprecierea valorii.

2) Amortizare: Amortizarea imobilizarilor este inregistrata in contul de profit si pierdere, cu exceptia terenurilor care nu se amortizeaza. Activele detinute in leasing financiar sunt amortizate de-a lungul duratei de viata utila. Imobilizarile in curs se amortizeaza din luna urmatoare punerii in functiune.

3) Iesirea din gestiune: Imobilizarile corporale pot sa iasa din gestiune prin vanzare / casare. Imobilizarile vandute/casate sunt eliminate din bilant, concomitent cu recunoasterea in contul de profit sau pierdere curent a oricarui profit sau pierdere din aceasta operatiune. Profitul sau pierderea se determina ca diferenta intre venitul din vanzare si valoarea net contabila a activului.

4) Imbunatatiri si cheltuieli de intretinere si reparatii: Orice investitie care determina o imbunatatire a parametrilor de functionare a imobilizarilor este recunoscuta ca o majorare a valorii acestora. In schimb, investitiile destinate mentinerii parametrilor actuali de functionare sunt inregistrate ca si cheltuieli de intretinere si reparatii si reflectate in contul de profit sau pierdere al exercitiului.

5) Costurile indatorarii: Cheltuielile cu dobanzile aferente tuturor imprumuturilor sunt trecute pe cheltuieli in momentul in care se efectueaza.

6) Evaluarea la bilant: Imobilizarile fac obiectul ajustărilor de valoare, astfel încât acestea să fie evaluate la cea mai mică valoare atribuibilă acestora la data bilanțului.

d) Imobilizari financiare:

Imobilizarile financiare se prezinta in bilant la valoarea de intrare mai putin ajustarile cumulate pentru pierdere de valoare.

e) Deprecierea activelor:

Imobilizarile corporale si alte active pe termen lung sunt revizuite pentru identificarea pierderilor din depreciere ori de cate ori evenimente sau schimbari in circumstante indica faptul ca valoarea contabila nu mai poate fi recuperata. Pierderea din depreciere este reprezentata de diferenta dintre valoarea contabila si valoarea de inventar.

Pentru anul 2020, cu ocazia inventarierii anuale a patrimoniului nu au fost constatate astfel de diferente.

f) Reevaluarea imobilizarilor corporale:

In cursul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2020 societatea nu a efectuat reevaluari asupra elementelor de imobilizari corporale.

g) Stocuri

La bilant, stocurile sunt inregistrate la cea mai mica valoare dintre cost si valoarea realizabila neta (VNC). VNC se determina ca diferenta intre pretul estimat de vanzare si costurile estimate de finalizare si de vanzare.

Costul este determinat pe baza metodei costului standard.

La iesirea din gestiune a stocurilor acestea se evalueaza si inregistreaza in contabilitate prin aplicarea metodei: FIFO (primul intrat - primul iesit)



Cod Unic de Inregistrare/Cod VIES: RO 1225869

Cont IBAN: RO69RNCB0191015637710001

Nr. ORC: J26/229/1998 CSSV: 461.190 lei

web: <http://www.attsighisoara.ro> e-mail: attsasighisoara@yahoo.com



S.C. APĂ TERMIC TRANSPORT S.A.

547025 Albești, Str. Calea Baraților Nr.11, jud.Mureș

Telefon 0265 - 772352 / 0265-774993

Fax 0265 - 772487

h) Creante

Creantele comerciale sunt inregistrate la valoarea facturata. In scopul prezentarii in situatiile financiare anuale, creantele se evalueaza la valoarea probabila de incasat. Pentru creantele incerte entitatea constituie ajustari pentru pierdere de valoare.

i) Numerar si echivalente de numerar

Numerarul si echivalentele de numerar sunt evidentiata in bilant la cost. Numerarul cuprinde disponibilitatile banesti si depozitele la vedere. Echivalentele de numerar sunt investitiile financiare pe termen scurt, extrem de lichide, care sunt usor convertibile in sume cunoscute de numerar si care sunt supuse unui risc nesemnificativ de schimbare a valorii.

j) Capital social

Actiunile sunt inregistrate in capitalurile proprii.

k) Dividende

Dividendele sunt recunoscute ca si o datorie catre actionari in perioada in care sunt repartizate.

l) Datorii comerciale

Datoriile comerciale sunt inregistrate la valoarea sumelor care urmeaza a fi platite pentru bunurile sau serviciile primite.

m) Beneficiile angajatilor

Angajatii entitatii sunt membri ai planului de pensii al statului roman. Entitatea nu opereaza nici un alt plan de pensii sau de beneficii dupa pensionare si deci, nu are nici un alt fel de alte obligatii referitoare la pensii.

n) Impozite si taxe

Entitatea este platitoare de impozit pe profit. Impozitul curent se calculeaza si se inregistreaza in perioada curenta, in conformitate cu prevederile legislatiei fiscale.

o) Venituri

1) Venituri din prestari de servicii: Veniturile din prestari de servicii se inregistreaza in contabilitate pe masura efectuarii acestora.

2) Venituri din vanzari de bunuri: Veniturile din vanzari de bunuri se inregistreaza in momentul predarii bunurilor catre cumparatori, al livrarii lor pe baza facturii sau in alte conditii prevazute in contract, care atesta transferul dreptului de proprietate asupra bunurilor respective, catre clienti. Veniturile din vanzarea bunurilor se recunosc in momentul in care sunt indeplinite urmatoarele conditii:

2a) entitatea a transferat cumparatorului riscurile si avantajele semnificative care decurg din proprietatea asupra bunurilor;

2b) entitatea nu mai gestioneaza bunurile vandute la nivelul la care ar fi facut-o, in mod normal, in cazul detinerii in proprietate a acestora si nici nu mai detine controlul efectiv asupra lor;

2c) marimea veniturilor poate fi evaluata in mod credibil;

2d) este probabil ca beneficiile economice asociate tranzactiei sa fie generate catre entitate;

2e) costurile tranzactiei pot fi evaluate in mod credibil.



Cod Unic de Inregistrare/Cod VIES: **RO 1225869**

Cont IBAN: **RO69RNCB0191015637710001**

Nr. ORC: **J26/229/1998** CSSV: **461.190** lei

web: <http://www.attsighisoara.ro> e-mail: attsasighisoara@yahoo.com



S.C. APĂ TERMIC TRANSPORT S.A.

547025 Albești, Str. Calea Baraților Nr.11, jud.Mureș

Telefon 0265 - 772352 / 0265-774993

Fax 0265 - 772487

3) Alte venituri: Veniturile din redevente, chirii, dobanzi și dividende se recunosc astfel:

3a) dobanzile se recunosc periodic, în mod proportional, pe măsura generării venitului respectiv, pe baza contabilității de angajamente;

3b) redeventele și chiriile se recunosc pe baza contabilității de angajamente, conform contractului;

3c) dividendele se recunosc atunci când este stabilit dreptul acționarului de a le încasa.

p) Cheltuieli

Cheltuielile se înregistrează conform principiilor contabilității de angajamente, la perioada la care se referă.

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

Persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

În cursul exercitiului financiar nu au fost efectuate modificări ale politicilor contabile.

Reguli de evaluare de bază aplicabile diferitelor elemente în cursul exercitiului financiar și la data prezentării în situațiile financiare anuale:

1) La data intrării în entitate:

Bunurile au fost evaluate și înregistrate în contabilitate la **valoarea de intrare**, respectiv:

- la **cost de achiziție** – pentru bunurile procurate cu titlu oneros;
- la **cost de producție** – pentru bunurile produse în entitate;
- la **valoarea de aport**, stabilită în urma evaluării – pentru bunurile reprezentând aport la capitalul social;
- la **valoarea justă** – pentru bunurile obținute cu titlu gratuit sau constatate plus la inventariere.

2) La inventar și prezentarea elementelor în bilanț:

- **Elementele monetare exprimate în valută** au fost evaluate și prezentate în situațiile financiare anuale utilizând cursul de schimb valutar comunicat de B.N.R., valabil la data încheierii exercitiului financiar.

- **Diferențele de curs valutar**, favorabile sau nefavorabile, între cursul de schimb al pieței valutare, comunicat de BNR de la data înregistrării creanțelor sau datoriilor în valută, sau cursul la care acestea sunt înregistrate în contabilitate și cursul de schimb de la data încheierii exercitiului financiar, s-au înregistrat la venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar, după caz.

- **Creanțele și datoriile**, exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute, eventualele diferențe favorabile sau nefavorabile, care rezultă din evaluarea acestora s-au înregistrat la alte venituri sau alte cheltuieli financiare, după caz.

- **Elementele nemonetare** achiziționate cu plată în valută și înregistrate la **cost istoric** (imobilizări, stocuri) sunt prezentate în situațiile financiare anuale utilizând cursul de schimb valutar de la data efectuării tranzacției.

- **Elementele nemonetare** achiziționate cu plată în valută și înregistrate la **valoarea justă** (imobilizările corporale reevaluate) s-au prezentat în situațiile financiare anuale la această valoare.

- **Provizioanele** s-au revizuit la data situațiilor financiare și au fost ajustate pentru a reflecta cea mai bună estimare curentă.

3) Evaluarea la data ieșirii din entitate:

La data ieșirii din entitate sau la darea în consum, bunurile s-au evaluat și s-au scăzut din gestiune la



Cod Unic de Înregistrare/Cod VIES: **RO 1225869**

Cont IBAN: **RO69RNCB0191015637710001**

Nr. ORC: **J26/229/1998** CSSV: **461.190 lei**

web: <http://www.attsighisoara.ro> e-mail: attsighisoara@yahoo.com



S.C. APĂ TERMIC TRANSPORT S.A.

547025 Albești, Str. Calea Baraților Nr.11, jud.Mureș

Telefon 0265 - 772352 / 0265-774993

Fax 0265 - 772487

valoarea de intrare sau la valoarea la care au fost înregistrate în contabilitate.

Recunoasterea veniturilor

Veniturile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere atunci când se poate evalua în mod credibil o creștere a beneficiilor economice viitoare legate de creșterea valorii unui activ sau de scăderea valorii unei datorii.

Contabilitatea veniturilor se ține pe feluri de venituri, după natura lor, astfel:

- a) venituri din exploatare;
- b) venituri financiare.

Suma veniturilor rezultate dintr-o tranzacție este determinată în baza unui acord între vânzătorul și cumpărătorul/utilizatorul activului, ținând cont de suma oricăror reduceri comerciale, sau în baza unor reglementări normative.

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

Veniturile din prestări de servicii se înregistrează în contabilitate pe măsura efectuării acestora. Prestarea de servicii cuprinde inclusiv executarea de lucrări și orice alte operațiuni care nu pot fi considerate livrări de bunuri.

Veniturile din chirii se recunosc pe baza contabilității de angajamente, conform contractelor de inchiriere.

Subvențiile aferente veniturilor se recunosc drept venituri ale perioadelor corespunzătoare cheltuielilor aferente pe care aceste subvenții urmează să le compenseze.

C. Comparabilitatea valorilor prezentate în situațiile financiare

În exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, societatea a prezentat valorile în situațiile financiare prin comparabilitate cu rezultatele exercitiului financiar încheiat la 31 decembrie 2019.

D. Moneda de prezentare a situațiilor financiare

Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională. Prezentele situații financiare sunt prezentate în lei.

E. Alte informații privind politici, principii și metode contabile:

- Abateri de la de la principiile contabile și schimbarea metodelor de evaluare: NU ESTE CAZUL
- Tratamente contabile alternative: NU ESTE CAZUL
- Dobânzi incluse în costul de producție al activelor imobilizate și circulante cu ciclu lung de producție: NU ESTE CAZUL

NOTA 3. ACTIVE IMOBILIZATE TANGIBILE ȘI INTANGIBILE

A. Active imobilizate



Cod Unic de Inregistrare/Cod VIES: RO 1225869

Cont IBAN: RO69RNCB0191015637710001

Nr. ORC: J26/229/1998 CSSV: 461.190 lei

web: <http://www.attsighisoara.ro> e-mail: attsasighisoara@yahoo.com



S.C. APĂ TERMIC TRANSPORT S.A.

547025 Albești, Str. Calea Baraților Nr.11, jud.Mureș

Telefon 0265 - 772352 / 0265-774993

Fax 0265 - 772487

La 31/12/2020 valoarea brută a activelor imobilizate este de 4.506.509 lei, din care imobilizări

LEI				
ELEMENTE DE ACTIVE	Sold la	Creșteri	Reduceri	Sold la
Valoare bruta	31/12/2019			31/12/2020
Chelt de constituire si dezvoltare	0	0	0	0
Alte imobilizari	43,759	5,134	14,381	34,512
TOTAL IMOBILIZARI NECORPORALE	43,759	5,134	14,381	34,512
Terenuri	58,346	47,798	47,798	58,346
Construcții	2,787,790	0	0	2,787,790
Instalații tehnice și mașini	1,265,516	154,267	0	1,419,783
Alte instalații, utilaje și mobilier	182,687	0	0	182,687
Avansuri și imobilizări corporale în curs	3,480	142,015	122,554	22,941
TOTAL IMOBILIZARI CORPORALE	4,297,819	344,080	170,352	4,471,547
IMOBILIZARI FINANCIARE	5,000	0	5,000	0
ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL	4,346,578	349,215	189,733	4,506,059

necorporale în valoare de 34.512 lei și imobilizări corporale în valoare de 4.471.547 lei.

La 31.12.2020 se înregistrează investiții în curs de execuție în sumă de 22.940,76 lei, astfel:

LEI							
SPECIFICAȚII	FURNIZOR	DOC	NR	DATA	CANT	PU	VAL
Tabla decapata 2-3 mm – montaj sistem afisaj	FERMIS SRL	FF			6	33.42	200.52
Manopera debitare – montaj sistem afisaj	VES SA	FF			6	35.30	211.80
Boiler 500 l	ARISTERM	FF	2596	13/05/2020	1	3,405.04	3,405.04
Consola de comanda + software afisaj (38 ATT, 39 ATT, 11 ATT, 25 ATT, 28 ATT)	OPENDEV SOFTWARE DEVELOPMENT	FF	756	10/11/2020	5	2,433.40	12,167.00
Montat sistem electronic afisaj ms 38 att	DEVIZ ATT	NC	53	31/12/2020	1	640.00	640.00
Montat sistem electronic afisaj ms 39 att	DEVIZ ATT	NC	53	31/12/2020	1	640.00	640.00
Montat sistem electronic afisaj ms 11 att	DEVIZ ATT	NC	53	31/12/2020	1	640.00	640.00
Montat sistem electronic afisaj ms 25 att	DEVIZ ATT	NC	53	31/12/2020	1	640.00	640.00
Montat sistem electronic afisaj ms 28 att	DEVIZ ATT	NC	53	31/12/2020	1	640.00	640.00
Boiler 300 l – m.neagu	ARISTERM	FF	2884	11/12/2020	1	1,806.72	1,806.72
Manopera montaj boiler	DEVIZ ATT	NC	54	31/12/2020	1	752.19	752.19
Sistem incalzire garaj (tub radiant – garaj)	DEVIZ ATT	NC	52	31/12/2020	1	1,197.47	1,197.47
TOTAL							22,940.76

În privința activelor imobilizate nu s-au făcut ajustări aferente exercițiilor anterioare.

B. Amortizarea

Valoarea totală a cheltuielilor cu **amortizarea mijloacelor fixe**, înregistrată în exercițiul financiar 2020 este de 378.903 lei. Valoarea totală a amortizării aferente imobilizărilor scoase din uz în cursul exercițiului financiar încheiat la 31.12.2020 este de 14.381 lei.



Cod Unic de Inregistrare/Cod VIES: RO 1225869

Cont IBAN: RO69RNCB0191015637710001

Nr. ORC: J26/229/1998 CSSV: 461.190 lei

web: <http://www.attsigisoara.ro> e-mail: attsigisoara@yahoo.com



S.C. APĂ TERMIC TRANSPORT S.A.

547025 Albești, Str. Calea Baraților Nr.11, jud.Mureș

Telefon 0265 - 772352 / 0265-774993

Fax 0265 - 772487

lei				
ELEMENTE DE ACTIVE	Sold la			Sold la
Valoare bruta	31.12.2019	Amortizare in an	imob.scoase din funct.	31.12.2020
Chelt de constituire si dezvoltare	0.00	0.00	0.00	0.00
Alte imobilizari	26,808.00	8,274.00	14,381.00	20,701.00
TOTAL IMOBILIZARI NECORPORALE	26,808.00	8,274.00	14,381.00	20,701.00
Terenuri	0.00	0.00	0.00	0.00
Constructii	1,187,164.00	145,624.00	0.00	1,332,788.00
Instalatii tehnice si masini	667,881.00	195,587.00	0.00	863,468.00
Alte instalatii, utilaje si mobilier	106,661.00	29,418.00	0.00	136,079.00
Avansuri si imobilizari corporale in curs	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL IMOBILIZARI CORPORALE	1,961,706.00	370,629.00	0.00	2,332,335.00
IMOBILIZARI FINANCIARE	0.00	0.00	0.00	0.00
ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL	1,988,514.00	378,903.00	14,381.00	2,353,036.00

Pentru calculul și înregistrarea în contabilitate a cheltuielilor cu **amortizarea** s-a folosit exclusiv metoda amortizării liniare. Duratele de amortizare utilizate se încadrează în limitele stabilite prin Catalogul privind clasificarea și duratele normale de utilizare a mijloacelor fixe aprobate prin Hotărârea Guvernului nr. 2139/30.11.2004.

C. Rezerve din reevaluare

La data de 31.12.2020, valoarea totală a **rezervelor din reevaluare** este de 1.422.063 lei. La finele exercitiului 2020 nu s-a realizat reevaluarea mijloacelor fixe. A fost efectuată evaluarea pentru impozitare a clădirilor din patrimoniul SC ATT SA.

lei				
ELEMENT	Sold la 31.12.2019	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2020
Rezerve din reevaluare – din care:	1,584,875.26	0.00	162,812.59	1,422,062.67
Rezerve reev. inregistrate la 31.12.2011	1,063,310.72	0.00	214,381.46	848,929.26
Rezerve reev. inregistrate la 31.12.2014	521,564.54	0.00	-51,568.87	573,133.41

D. Rezultatele evaluării pentru impozitare

În cursul exercițiului financiar încheiat la 31/12/2020 s-au efectuat **evaluări ale clădirilor pentru impozitare**.

NOTA 4. IMOBILIZĂRI FINANCIARE

Imobilizările financiare se înregistrează inițial la costul de achiziție. Imobilizările financiare se înregistrează ulterior la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierdere de valoare; ajustările pentru pierdere de valoare se recunosc pe seama contului de profit și pierdere. La 31.12.2020, imobilizările financiare sunt în sumă brută de 0 lei. În cursul exercițiului financiar au fost scoase din evidența tehnico-operativă și contabilă a societății imobilizări financiare în sumă de 5.000 lei.



Cod Unic de Inregistrare/Cod VIES: RO 1225869

Cont IBAN: RO69RNCB0191015637710001

Nr. ORC: J26/229/1998 CSSV: 461.190 lei

web: <http://www.attsighisoara.ro> e-mail: attsasighisoara@yahoo.com



S.C. APĂ TERMIC TRANSPORT S.A.

547025 Albești, Str. Calea Baraților Nr.11, jud.Mureș

Telefon 0265 - 772352 / 0265-774993

Fax 0265 - 772487

NOTA 5. STOCURI

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

Reducerile comerciale primite ulterior facturării corectează costul stocurilor la care se referă, dacă acestea mai sunt în gestiune. Dacă stocurile pentru care au fost primite reducerile ulterioare nu mai sunt în gestiune, acestea se evidențiază distinct în contabilitate (contul 609 "Reduceri comerciale primite"), pe seama conturilor de terți. Dacă reducerile comerciale înscrise pe factura de achiziție acoperă în totalitate contravaloarea bunurilor achiziționate, acestea se înregistrează în contabilitate la valoarea justă, pe seama veniturilor curente (contul 758 „Alte venituri din exploatare”).

La data de 31 decembrie 2020, S.C. A.T.T. S.A. înregistrează stocuri în valoare totală de 291.181 lei, adică o creștere cu 5,50% față de valoarea stocurilor la 1 ianuarie 2020, care a fost de 275.990 lei. Pe categorii de stocuri materiale, situația se prezintă astfel:

Denumire	lei	
	31 Dec 2019	31 Dec 2020
Materii prime și materiale (clasa 3 - 30)	275,990	291,181
Total stocuri	275,990	291,181

În ceea ce privește ajustările pentru deprecierea stocurilor și producției în curs de execuție, S.C. ATT S.A. nu a constituit asemenea ajustări, nefiind înregistrate în cursul exercitiului stocuri ale producției în curs de execuție.

Evoluția stocurilor în exercițiul financiar încheiat la 31.12.2020 este următoarea:

Tip Stoc	lei			
	Sold Initial	Achizitii	Consum	Stoc Final
Materiale auxiliare	82,425.08	258,228.24	290,296.84	50,356.48
Carburanti si lubrifianti	62,782.88	810,371.31	791,209.39	81,944.80
Piese de schimb si anvelope	107,735.84	201,333.92	183,329.31	125,740.45
Alte materiale auxiliare	322.80	1,971.92	2,122.42	172.30
Bilete si abonamente	0.00	18,909.04	10,444.28	8,464.76
TOTAL MATERII PRIME SI MATERIALE	253,266.60	1,290,814.43	1,277,402.24	266,678.79
Obiecte de inventar	22,723.00	22,779.64	21,011.47	24,491.17
TOTAL OBIECTE DE INVENTAR	22,723.00	22,779.64	21,011.47	24,491.17
Materii si materiale la terti	0.00	91.00	80.20	10.80
MATERII SI MATERIALE LA TERTI	0.00	91.00	80.20	10.80
TOTAL STOCURI	275,989.60	1,313,685.07	1,298,493.91	291,180.76

Stocurile de materiale s-au încadrat în limitele normale, bunurile respective fiind înregistrate în contabilitate la prețul de achiziție.

Pentru ieșirea din patrimoniu a activelor circulante de natura stocurilor s-a aplicat **metoda FIFO** (primul intrat-primul ieșit).

Inventarierea patrimoniului s-a efectuat la toate gestiunile materiale, rezultatele acțiunii de inventariere evidențiind diferențe nesemnificative din punct de vedere valoric.



Cod Unic de Inregistrare/Cod VIIES: RO 1225869

Cont IBAN: RO69RNCB0191015637710001

Nr. ORC: J26/229/1998 CSSV: 461.190 lei

web: <http://www.attsighisoara.ro> e-mail: attsighisoara@yahoo.com

Commented [maria spi1]: Afirmație incorectă d.p.d.v contabil, pentru elemente de activ se pot înregistra ajustări de depreciere nu provizioane

Commented [Claudiu F2]: Reply to maria spinei (05/24/2021, 20:44): "..."
Corectat!



S.C. APĂ TERMIC TRANSPORT S.A.

547025 Albești, Str. Calea Baraților Nr.11, jud.Mureș

Telefon 0265 - 772352 / 0265-774993

Fax 0265 - 772487

lei

CREANTE	Nr. Rand	Sold la 31/12/2020	CURENTE	RESTANTE	
				sub 1 an	peste 1 an
0		1	2	3	4
TOTAL (rd. 2+3+5) din care:	1	3,519,626	2,447,174	673,278	399,174
CREANTE IMOBILIZATE	2	0	0	0	0
CREANTE COMERCIALE :	3	660,492	31,960	232,237	396,295
Clienti (cont 411)	4	771,886	143,354	232,237	396,295
Provizioane constituite	5	-276,581	-276,581	0	0
Clienti facturi de intocmit	6	165,187	165,187	0	0
ALTE CREANTE (rd 6 la 11)	7	2,859,134	2,415,214	441,041	2,879
Creante in legatura cu personalul	8	0	0	0	0
Subventii (445)	9	1,539,328	1,114,762	424,566	0
Creante in legatura cu bugetul	10	52,181	52,181	0	0
Furnizori debitori	11	2,072	2,072	0	0
Debitori diversi – din care:	12	1,265,552	1,246,198	16,475	2,879
Debitori diversi – Penalitati clienti	12.1	21,504	2,150	16,475	2,879
Debitori diversi – OVL	12.2	812,046	812,046	0	0
Debitori diversi – Vanzari ANL	12.3	432,002	432,002	0	0

NOTA 6. CREANȚE

La 31/12/2020 se înregistrează creanțe comerciale în valoare netă de **660.492 lei**. Valoarea brută a creanțelor comerciale este de 937.073 lei, pentru care au fost constituite ajustări pentru deprecierea creanțelor pentru suma de **276.581 lei**. Alte creanțe în valoare de 2.859.134 lei sunt compuse din alte creanțe în legătură cu bugetul local al Municipiului Sighisoara (subvenții) în valoare de 1.539.328 lei, Alte creanțe sociale (concedii medicale de recuperat) în valoare de 52.181 lei și Debitori diverși - penalități aferente creanțelor comerciale clienți în sumă de 21.504 lei respectiv Debitori diverși - OVL în sumă de 812.046 lei și Debitori diverși - ANL în sumă de 432.002 lei. SC ATT SA nu are creanțe preluate prin cesionare, la cost de achiziție sau la valoare nominală.

Commented [maria spi3]: In F30 valoarea creanțelor restante este de 642135 lei iar in tabelul de mai sus acestea sunt de 628.532 lei. Ce reprezinta diferenta de 13.603?

Commented [Claudiu F4]: Reply to maria spinei (05/24/2021, 20:51): " Ce"
Am corectat în F30 cu suma corectă 628.532. Suma ramasa în F30 era înainte a unei corectii efectuate.

NOTA 7. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI



Cod Unic de Inregistrare/Cod VIES: **RO 1225869**

Cont IBAN: **RO69RNCB0191015637710001**

Nr. ORC: **J26/229/1998** CSSV: **461.190 lei**

web: <http://www.attsighisoara.ro> e-mail: attsasighisoara@yahoo.com



S.C. APĂ TERMIC TRANSPORT S.A.

547025 Albești, Str. Calea Baraților Nr.11, jud.Mureș

Telefon 0265 - 772352 / 0265-774993

Fax 0265 - 772487

Nr crt.	Lei	Moneda	31 Dec 2019	31 Dec 2020
0	1	2	3	4
1	Conturi la banci în lei	LEI	636,187	369,836
2	Conturi la banci în valută	LEI	226	2,670
3	Numerar în casierie lei	LEI	692	718
4	Numerar în casierie valută	LEI	2	1
I	Numerar și ct. la banci la sf. perioadei	LEI	637,106	373,225
5	Alte valori	LEI	18,297	283
II	Conturi asimilate	LEI	18,297	283
III = I + II	Numerar și ct. asimilate	LEI	655,404	373,508

La sfârșitul exercițiului financiar 2020, S.C. ATT S.A. înregistrează o evoluție descrescătoare a sumei aferente conturilor la bănci, determinată de creșterea semnificativă a creanțelor cu bugetul local (subvenții neîncasate la 31.12.2020 de 1.539.328 lei față de 750.377 lei la finele exercițiului 2019. Rubrica „alte valori” reprezintă mărci poștale în stoc, în sumă de 283 lei.

NOTA 8. CHELTUIELI ÎN AVANS

Cheltuielile înregistrate în avans sunt formate din sume plătite în perioada curentă pentru cheltuieli care privesc perioada următoare.

La 31/12/2020 valoarea cheltuielilor înregistrate în avans este de 51.474,75 lei, din care sume de reluat într-o perioadă de până la 1 an sunt 51.474,75 lei. Între aceste plăți se regăsesc prime de asigurare a bunurilor mobile și imobile, taxe și autorizații de funcționare, alte cheltuieli.

La 31/12/2020 valoarea **activelor imobilizate** totale din patrimoniul S.C. ATT S.A. este de **2.153.023 lei**, și sunt structurate astfel:

Imobilizări necorporale în valoare de 13.811 lei;

Imobilizări corporale în valoare de 2.139.212 lei;

Imobilizări financiare în valoare de 0,00 lei;

La 31/12/2020 valoarea **activelor circulante** din patrimoniul S.C. ATT S.A. este de 4.184.315 lei, și sunt structurate astfel:

Stocuri în valoare de 291.181 lei;

Creanțe în valoare de 3.519.626 lei;

Disponibilități bănești în valoare de 373.508 lei.

La 31/12/2020 valoarea **cheltuielilor în avans** din patrimoniul S.C. ATT S.A. este de **51.475 lei**.

La 31/12/2020, în patrimoniul S.C. ATT S.A. există **TOTAL ACTIVE** în valoare de **6.388.813 lei**.

NOTA 9. DATORII

9.1. Datorii



Cod Unic de Inregistrare/Cod VIES: RO 1225869

Cont IBAN: RO69RNCB0191015637710001

Nr. ORC: J26/229/1998 CSSV: 461.190 lei

web: <http://www.attsighisoara.ro> e-mail: attsighisoara@yahoo.com



S.C. APĂ TERMIC TRANSPORT S.A.

547025 Albești, Str. Calea Baraților Nr.11, jud.Mureș

Telefon 0265 - 772352 / 0265-774993

Fax 0265 - 772487

lei

DATORII	Nr. Rand	Sold la 31/12/2020	CURENTE	RESTANTE	
				sub 1 an	peste 1 an
0		1	2	3	4
TOTAL din care:	1	2,204,448	2,061,756	141,189	1,502
Datorii furnizori (401+403+404+408)	2	832,920	690,228	141,189	1,502
ALTE DATORII (rd 4 la 10)	3	1,371,528	1,371,528	0	0
Datorii cu personalul	4	310,131	310,131	0	0
Datorii – bug.asig. soc.	5	220,764	220,764	0	0
Datorii – bug.de stat	6	106,652	106,652	0	0
Datorii – fonduri speciale	7	7,758	7,758	0	0
Alte impozite si taxe	8	9,269	9,269	0	0
Linie de credit	9	127,215	127,215	0	0
Creditori diversi	10	588,823	588,823	0	0
Clienți creditori	11	916	916	0	0

La 31/12/2020 valoarea totală a datoriilor este de 2.204.448 lei din care 2.061.756 lei sunt datorii curente, 141.180 lei sunt datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an și 1.502 lei sunt datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an.

Cea mai mare parte a datoriilor pe care societatea le înregistrează la 31/12/2020 o reprezintă datoriile către furnizori; valoarea totală a acestor datorii este de 832.920 lei. Datoriile cu personalul sunt în sumă de 310.131 lei, datoriile către bugetul asigurărilor sociale reprezintă 220.764 lei, datoriile către bugetul de stat reprezintă 106.652 lei, Creditorii diverși (cota ANL, cota AP) reprezintă 588.823 lei, Clienții creditori (care au achitat sume în plus) reprezintă 916 lei, Alte impozite și taxe reprezintă 9.269 lei, iar datoriile către Fonduri speciale (afere salariale) reprezintă 7.758 lei.

S.C. ATT S.A. are contractată o linie de credit în suma de 300.000 lei la BCR Sighisoara. La data de 31.12.2020, soldul liniei de credit utilizate este 127.215 lei.

9.2. Garanții și giruri acordate

Pentru garantarea liniei de credit contractate, a fost pusă ipotecă imobiliară pe sediul social al S.C. ATT S.A.

Giruri si garantii	Sold la inceputul exercitiului financiar (lei)	Constituiți in cursul exercitiului financiar (lei)	Scoase din evidenta in cursul exercitiului financiar (lei)	Sold la sfarsitul exercitiului financiar (lei).
0	1	2	3	4
Ipoteca asupra sediului social, Albesti, Calea Baraților nr.11, jud.Mures CF nr. 54013 Albesti – nr.top 3211 in favoarea BCR	0.00	450,000.00	0.00	450,000.00



Cod Unic de Inregistrare/Cod VIES: RO 1225869

Cont IBAN: RO69RNCB0191015637710001

Nr. ORC: J26/229/1998 CSSV: 461.190 lei

web: <http://www.attsighisoara.ro> e-mail: attsighisoara@yahoo.com



S.C. APĂ TERMIC TRANSPORT S.A.

547025 Albești, Str. Calea Baraților Nr.11, jud.Mureș

Telefon 0265 - 772352 / 0265-774993

Fax 0265 - 772487

NOTA 10. TRANZACȚII CU PĂRȚI AFILIATE

S.C. ATT S.A. nu are asocieri cu alte entități și nu deține titluri de participare strategică la alte societăți comerciale.

1 Tranzacții cu părți afiliate

În cursul anului 2020, societatea a avut relații cu următoarele părți afiliate: **UAT Municipiul Sighisoara.**

1	Subvenție aferentă activității de transport urban de calatori, determinată în baza Contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport public local de persoane prin curse regulate în Municipiul Sighisoara nr.1049/16.01.2015	2019	2020
	Subvenție transport calculată în an	4,135,386	5,029,782 lei
	Subvenție transport încasată în an	4,737,847	4,253,273 lei
	Sold subvenție neincasată la 31 DECEMBRIE	479,465	1,255,974 lei
2	Alocatii bugetare acordate din bugetul UAT Municipiul Sighisoara unor categorii de persoane (Veterani si vaduve de razboi, Pensionari, Persoane cu handicap grav si accentuat si insotitori legali ai acestora si Elevi) în baza Contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport public local de persoane prin curse regulate în Municipiul Sighisoara nr.1049/16.01.2015	2019	2020
	Alocatii bugetare calculate în an	1,407,857	1,439,225 lei
	Alocatii bugetare încasate în an	1,295,225	1,545,791 lei
	Sold alocatii bugetare neincasate la 31 DECEMBRIE	227,657	121,091 lei
3	Redeventa aferentă activității de transport urban de calatori, determinată în baza Contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport public local de persoane prin curse regulate în Municipiul Sighisoara nr.1049/16.01.2015	2019	2020
	Redeventa calculată si datorată în an	36,915	34,542 lei
	Redeventa achitată în an	18,939	69,406 lei
	Sold redeventa neachitată la 31 DECEMBRIE	52,759	17,895 lei
4	Redeventa FLS determinată în baza Contractului de Concesiune nr. 3264/1998 si Act Adicional nr.1491/2004:	2019	2020
	Redeventa calculată si datorată în an	559	629 lei
	Redeventa achitată în an	0	1,309 lei
	Sold redeventa la 31 DECEMBRIE	1,458	778 lei
5	Redeventa iluminat public determinată în baza Contractului de Delegare a gestiunii serviciului nr. 6641/12.03.2018	2019	2020
	Redeventa calculată si datorată în an	433	543 lei
	Redeventa achitată în an	244	782 lei
	Sold redeventa la 31 DECEMBRIE	436	198 lei
6	Provizioane aferente subvenției la transport:	2019	2020
	Creșteri an	0	0 lei
	Reduceri an	319,319	0 lei
	Sold la 31 DECEMBRIE	0	0 lei

2 Situația soldurilor rezultate din vânzarea/cumpărarea de bunuri și servicii



Cod Unic de Inregistrare/Cod VIES: RO 1225869

Cont IBAN: RO69RNCB0191015637710001

Nr. ORC: J26/229/1998 CSSV: 461.190 lei

web: <http://www.attsighisoara.ro> e-mail: attsasighisoara@yahoo.com

Commented [maria spi5]: Despre ce provizioane aferente subvenției la transport este vorba? Era un provizion pentru litigiu cu Primaria

Commented [Claudiu F6]: Reply to maria spinei (05/24/2021, 21:00): "..."

Da, suma de 319.319 la provizioane este aferentă litigiului cu UAT pentru cota de profit 5% din subvenție. A fost încasată în 2019.



S.C. APĂ TERMIC TRANSPORT S.A.

547025 Albești, Str. Calea Baraților Nr.11, jud.Mureș

Telefon 0265 - 772352 / 0265-774993

Fax 0265 - 772487

Datoriile societății către alte societăți din grup se prezintă astfel:

- Nu este membra a unui grup și nu are datorii către grup.

Creanțele societății față de societățile grupului se prezintă astfel:

- Nu are împrumuturi la parti afiliate

Situația împrumuturilor de la parti afiliate:

- Nu sunt detinute împrumuturi de la parti afiliate.

NOTA 11. PROVIZIOANE

La data de 31.12.2020, S.C. ATT S.A. are constituite provizioane în sumă de 276.581 lei.

Nr. crt.	DENUMIRE / TIP PROVIZION	lei			
		Sold la 31/12/2019	Creșteri	Reduceri	Sold la 31/12/2020
0	1	2	3	4	5
1	Provizioane pentru litigii	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Provizioane pt deprecierea produselor finite	0.00	0.00	0.00	0.00
3	Provizioane pt deprecierea creanțelor	217,622.17	98,256.26	39,297.09	276,581.34
4	Provizioane pt riscuri și cheltuieli	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Provizioane pt deprecierea activelor fixe	0.00	0.00	0.00	0.00
	TOTAL PROVIZIOANE	217,622.17	98,256.26	39,297.09	276,581.34

Provizioanele pentru deprecierea creanțelor, în sumă de 276.581,34 lei la 31.12.2020, s-au constituit pentru creanțele neincasate aferente veniturilor din chirii FLS și ANL.

NOTA 12. VENITURI ÎN AVANS

La data de 31.12.2020, S.C. ATT S.A. are înregistrate venituri în avans de 1.193.316 lei. Suma de 20.185 lei este aferentă chiriilor facturate pentru Spațiile cu altă destinație pentru luna ianuarie 2021, facturate în luna decembrie 2020.

Diferența este reprezentată de:

- 741.128,60 lei, sumă de încasat aferentă vânzărilor de locuințe din Fondul Locativ de Stat cu plata în rate;
- 432.002,47 lei, sumă de încasat aferentă vânzărilor de locuințe ANL cu plata în rate.

NOTA 13. CAPITAL SOCIAL ȘI REZERVE

13.1. Capital social, acțiuni și obligațiuni

Capital social: 461.190 RON

Numărul de acțiuni: 46.119

Valoarea nominală a fiecărei tip de acțiuni emise: 10 RON

Acțiuni rascumparabile: NU ESTE CAZUL

Acțiuni emise în timpul exercitiului financiar: NU ESTE CAZUL.

Obligațiuni emise în timpul exercitiului financiar: NU ESTE CAZUL.



Cod Unic de Înregistrare/Cod VIES: RO 1225869

Cont IBAN: RO69RNCB0191015637710001

Nr. ORC: J26/229/1998 CSSV: 461.190 lei

web: <http://www.attsighisoara.ro> e-mail: attsasighisoara@yahoo.com



S.C. APĂ TERMIC TRANSPORT S.A.

547025 Albești, Str. Calea Baraților Nr.11, jud.Mureș

Telefon 0265 - 772352 / 0265-774993

Fax 0265 - 772487

13.2. Rezerve

La data de 31.12.2020, valoarea totală a **rezervelor din reevaluare** este de 1.422.062 lei. La finele exercitiului 2020 nu s-a realizat reevaluarea mijloacelor fixe. A fost efectuată evaluarea pentru impozitare a cladirilor din patrimoniul SC ATT SA.

ELEMENT	lei			
	Sold la 31.12.2019	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2020
Rezerve din reevaluare – din care:	1,584,875.26	0.00	162,812.59	1,422,062.67
Rezerve reev. inregistrate la 31.12.2011	1,063,310.72	0.00	214,381.46	848,929.26
Rezerve reev. inregistrate la 31.12.2014	521,564.54	0.00	-51,568.87	573,133.41

La data de 31.12.2020, S.C. ATT S.A. are înregistrate rezerve de 2.446.037 lei. Structural, din totalul rezervelor, „rezervele legale” reprezintă 53.470 lei respectiv 2,19%, iar „alte rezerve” reprezintă 2.392.567 lei, respectiv 97,81%.

SPECIFICAȚII	lei			
	Sold la 31.12.2019	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2020
REZERVE	2,446,036.63	0.00	0.00	2,446,036.63
Rezerve legale	53,469.58	0.00	0.00	53,469.58
Alte rezerve	2,392,567.05	0.00	0.00	2,392,567.05

13.3 Capitaluri Proprii



Cod Unic de Inregistrare/Cod VIES: **RO 1225869**

Cont IBAN: **RO69RNCB0191015637710001**

Nr. ORC: **J26/229/1998** CSSV: **461.190** lei

web: <http://www.attsighisoara.ro> e-mail: attsasighisoara@yahoo.com



S.C. APĂ TERMIC TRANSPORT S.A.

547025 Albești, Str. Calea Baraților Nr.11, jud.Mureș

Telefon 0265 - 772352 / 0265-774993

Fax 0265 - 772487

Denumirea elementului	Moneda	Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri		Reduceri		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
			Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
0	1	2	3	4	5	6	7
Capital subscris	LEI	461,190.00					461,190.00
Rezerve din reevaluare	LEI	1,584,875.26			162,812.59		1,422,062.67
Rezerve legale	LEI	53,469.58					53,469.58
Alte rezerve	LEI	2,392,567.05					2,392,567.05
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	Sold C LEI						
	Sold D LEI	192,350.43	55,323.56		7,724.40		239,949.59
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C LEI						
	Sold D LEI	1,020,910.52	17,770.00		-15,888.00		1,054,568.52
Rezultatul reportat din surplusul din rezerve din reevaluare	Sold C LEI		162,812.59				162,812.59
	Sold D LEI						
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold C LEI	8,130.95					
	Sold D LEI						206,533.91
Repartizarea profitului	LEI	406.55					
Total capitaluri proprii	LEI	3,286,565.34					2,991,049.87

NOTA 14. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII

14.1. Număr mediu de salariați în anul 2020:



Cod Unic de Inregistrare/Cod VIES: RO 1225869

Cont IBAN: RO69RNCB0191015637710001

Nr. ORC: J26/229/1998 CSSV: 461.190 lei

web: <http://www.attsighisoara.ro> e-mail: attsasighisoara@yahoo.com



S.C. APĂ TERMIC TRANSPORT S.A.

547025 Albești, Str. Calea Baraților Nr.11, jud.Mureș

Telefon 0265 - 772352 / 0265-774993

Fax 0265 - 772487

Luna	2020			
	Personal CIM	Director	Membrii CA	TOTAL
Ianuarie	106	1	4	111
Februarie	106	1	4	111
Martie	106	1	4	111
Aprilie	106	1	4	111
Mai	106	1	4	111
Iunie	104	1	4	109
Iulie	104	1	4	109
August	104	1	4	109
Septembrie	104	1	4	109
Octombrie	103	1	4	108
Noiembrie	103	1	4	108
Decembrie	103	1	4	108
Nr.mediu an	105.00	1.00	4.00	110.00

Commented [maria spi7]: Nr.mediu in F30 este de 104

Commented [Claudiu F8]: Reply to maria spinei

(05/24/2021, 21:05): "... "

Corectat cu 105 si in Note si in bilant. Corectat indicatorii Productivitatea muncii si salariu mediu, in consecinta, in Note si Raport Gest.!

14.2. Detalii privind salariatii permanenți

În exercițiul financiar 2020, aferent numărului mediu de personal de 104 salariați cu contract individual de muncă a fost realizat un fond de salarii brute anual de 5.721.137 lei. Fondul de cheltuieli sociale de 5% din fondul salarii s-au acordat ajutoare de deces, ajutoare de naștere copil și „prima gospodăruului”. Cheltuielile suportate din fondul de cheltuieli sociale sunt nominalizate prin Contractul Colectiv de Muncă la

Nr mediu salariați	Fd. Salarii Cont 641 (lei)	CAS ct.6451 (lei)	FD.SANAT. ct.6453+6455 (lei)	CAM ct.646 (lei)	ALTE CHELT PROT.SOC ct.6458 (lei)
105	5,721,137.00	0.00	0.00	133,423.00	214,839.00

nivel de unitate.

14.3. Detalii privind membrii CA – contractele de mandat

Consiliul de administrație al S.C. ATT S.A. este format din 5 membrii. În luna octombrie 2019 au fost validate de către Adunarea Generală a Acționarilor mandatele membrilor Consiliului de administrație.



Cod Unic de Inregistrare/Cod VIES: RO 1225869

Cont IBAN: RO69RNCB0191015637710001

Nr. ORC: J26/229/1998 CSSV: 461.190 lei

web: <http://www.attsighisoara.ro> e-mail: attsasighisoara@yahoo.com



S.C. APĂ TERMIC TRANSPORT S.A.

547025 Albești, Str. Calea Baraților Nr.11, jud.Mureș

Telefon 0265 - 772352 / 0265-774993

Fax 0265 - 772487

LUNA	Numar	Moneda	Indemnizatie Individuala bruta cf.contracte mandat	Indemnizatie bruta de plata (Total CA)	Indemnizatie neta platita in 2020	Asigurari sanatate	CAS	impozit	TOTAL INDEMNIZ. PLATITA LUNAR
IANUARIE	4	LEI	1,306.00	5,224.00	3,052.00	524.00	1,308.00	340.00	5,224.00
FEBRUARIE	4	LEI	1,306.00	5,224.00	3,052.00	524.00	1,308.00	340.00	5,224.00
MARTIE	4	LEI	1,306.00	5,224.00	3,052.00	524.00	1,308.00	340.00	5,224.00
APRILIE	4	LEI	1,306.00	5,224.00	3,052.00	524.00	1,308.00	340.00	5,224.00
MAI	4	LEI	1,306.00	5,224.00	3,052.00	524.00	1,308.00	340.00	5,224.00
IUNIE	4	LEI	1,306.00	5,224.00	3,052.00	524.00	1,308.00	340.00	5,224.00
IULIE	4	LEI	1,381.00	5,524.00	3,232.00	552.00	1,380.00	360.00	5,524.00
AUGUST	4	LEI	1,381.00	5,524.00	3,232.00	552.00	1,380.00	360.00	5,524.00
SEPTEMBRIE	4	LEI	1,381.00	5,524.00	3,232.00	552.00	1,380.00	360.00	5,524.00
OCTOMBRIE	4	LEI	1,381.00	5,524.00	3,232.00	552.00	1,380.00	360.00	5,524.00
NOIEMBRIE	4	LEI	1,381.00	5,524.00	3,232.00	552.00	1,380.00	360.00	5,524.00
DECEMBRIE	4	LEI	1,381.00	5,524.00	3,232.00	552.00	1,380.00	360.00	5,524.00
Total 2020	4	LEI	16,122.00	64,488.00	37,704.00	6,456.00	16,128.00	4,200.00	64,488.00

În cursul exercitiului financiar 2020 nu au fost acordate **AVANSURI** membrilor organelor de administratie, de conducere si de supraveghere

În cursul exercitiului financiar 2020 nu au fost acordate **CREDITE** membrilor organelor de administratie, de conducere si de supraveghere

14.4. Director general – contract de mandat

Directorul general al S.C. ATT S.A. este membru al Consiliului de administrație al societății. Activitatea

LUNA	Numar	Moneda	Indemnizatie Individuala bruta cf.contracte mandat	Indemnizatie neta platita in 2020	Asigurari sanatate	CAS	Impozit	TOTAL INDEMNIZ. PLATITA LUNAR
IANUARIE	1	LEI	13,062.00	7,641.00	1,306.00	3,266.00	849.00	13,062.00
FEBRUARIE	1	LEI	13,062.00	7,641.00	1,306.00	3,266.00	849.00	13,062.00
MARTIE	1	LEI	13,062.00	7,641.00	1,306.00	3,266.00	849.00	13,062.00
APRILIE	1	LEI	13,062.00	7,641.00	1,306.00	3,266.00	849.00	13,062.00
MAI	1	LEI	13,062.00	7,641.00	1,306.00	3,266.00	849.00	13,062.00
IUNIE	1	LEI	13,062.00	7,641.00	1,306.00	3,266.00	849.00	13,062.00
IULIE	1	LEI	13,812.00	8,080.00	1,381.00	3,453.00	898.00	13,812.00
AUGUST	1	LEI	13,812.00	8,080.00	1,381.00	3,453.00	898.00	13,812.00
SEPTEMBRIE	1	LEI	13,812.00	8,080.00	1,381.00	3,453.00	898.00	13,812.00
OCTOMBRIE	1	LEI	13,812.00	8,080.00	1,381.00	3,453.00	898.00	13,812.00
NOIEMBRIE	1	LEI	13,812.00	8,080.00	1,381.00	3,453.00	898.00	13,812.00
DECEMBRIE	1	LEI	13,651.00	8,563.00	724.00	3,413.00	951.00	13,651.00
Total 2020	1	LEI	161,083.00	94,809.00	15,465.00	40,274.00	10,535.00	161,083.00

directorului general se desfășoară în baza Contractului de mandat Nr. 477 din 03.03.2017.



Cod Unic de Inregistrare/Cod VIIES: RO 1225869

Cont IBAN: RO69RNCB0191015637710001

Nr. ORC: J26/229/1998 CSSV: 461.190 lei

web: <http://www.attsighisoara.ro> e-mail: attsasighisoara@yahoo.com



S.C. APĂ TERMIC TRANSPORT S.A.

547025 Albești, Str. Calea Baraților Nr.11, jud.Mureș

Telefon 0265 - 772352 / 0265-774993

Fax 0265 - 772487

14.5. Cheltuieli anuale audit financiar

Auditul financiar s-a realizat în baza contractului de prestări servicii nr. 201903/08.04.2019, încheiat între SC ATT SA și MS Consulting SRL.

Cheltuiala anuală aferentă auditului financiar pentru anul 2020 este de 25.000 lei.

Nr crt	INDICATORUL		EXERCITIUL	
			2019	2020
0	1	2	3	4
1	Cifra de afaceri neta	1	9,559,685.31	10,180,022.00
2	Costul bunurilor vandute (rd 3+4+5)	2	8,085,800.85	8,614,008.63
3	Cheltuielile activității de bază	3	6,536,319.66	7,077,552.97
4	Cheltuielile activităților auxiliare	4	1,473,070.38	1,514,376.57
5	Cheltuielile indirecte de producție	5	76,410.81	22,079.09
6	Rezultatul brut afer. cifrei afaceri nete (rd 1-2)	6	1,473,884.46	1,566,013.37
7	Cheltuieli de desfacere-aprovizionare	7	216,661.17	196,797.66
8	Cheltuieli generale de administrație	8	1,382,845.37	1,808,517.71
9	Alte venituri din exploatare	9	128,861.08	231,994.00
10	Rezultatul din exploatare (rd 6-7-8+9)	10	3,239.00	-207,308.00

NOTA 15. CIFRA DE AFACERI/VENITURI OPERAȚIONALE

Aferent exercițiului financiar 2020, S.C. ATT S.A. a realizat o cifră de afaceri netă de 10.180.022 lei, mai mare cu 6,49% față de cifra de afaceri realizată în anul 2019, de 9.559.685 lei. Cu toate acestea, Rezultatul din exploatare realizat în anul 2020 este de -207.308 lei față de rezultatul din exploatare realizat în

Nr. crt.	SPECIFICATII	REALIZAT 2019 (lei)	Pondere (%)	REALIZAT 2020 (lei)	Pondere (%)	Creștere (%)
1	Venituri din exploatare – din care:	9,691,140.00	100.00	10,412,016.02	100.00	107.44%
1.1	1. Venituri din servicii prestate	4,016,442.00	41.44	3,711,014.93	35.64	92.40%
1.2	2. Ven. pensionari, veterani, pers. cu handicap	1,407,857.00	14.53	1,439,224.71	13.82	102.23%
1.3	3. Venituri din subvenții de exploatare	4,135,386.00	42.67	5,029,782.00	48.31	121.63%
1.4	4. Alte venituri din exploatare	131,455.00	1.36	231,994.38	2.23	176.48%

anul 2019, de 3.239 lei.

La nivelul Veniturilor din exploatare se înregistrează o creștere cu 7,44% față de exercițiul precedent. Creșterea mai mică decât creșterea Cifrei de afaceri nete se datorează faptului că la nivelul veniturilor din exploatare se înregistrează o reducere cu 7,60%, de la 4.016.442 lei în anul 2019, la 3.711.015 lei în anul 2020.

Impartirea cifrei de afaceri pe sectoare de activitate



Cod Unic de Inregistrare/Cod VIES: RO 1225869

Cont IBAN: RO69RNCB0191015637710001

Nr. ORC: J26/229/1998 CSSV: 461.190 lei

web: <http://www.attsighisoara.ro> e-mail: attsasighisoara@yahoo.com



S.C. APĂ TERMIC TRANSPORT S.A.

547025 Albești, Str. Calea Baraților Nr.11, jud.Mureș

Telefon 0265 - 772352 / 0265-774993

Fax 0265 - 772487

Nr	Specificatii	31.12.2019		31.12.2020	
		Lei	%	Lei	%
1	Transport public	7,146,686	74.76	7,537,580	74.04
2	Mecano-energetic	981,753	10.27	1,045,055	10.27
3	Spatii Alta Destinatie	224,166	2.34	240,718	2.36
4	Inchiriere FLS	732,343	7.66	883,459	8.68
5	Iluminat public	474,737	4.97	473,209	4.65
6	Total	9,559,685	100	10,180,022	100

NOTA 16. REZULTATUL FINANCIAR

SPECIFICATII	31.12.2019 (lei)	31.12.2020 (lei)	%
0	1	2	3
Venituri financiare	9,150.64	2,440.72	26.67%
Venituri din diferențe de curs valutar	19.73	48.60	246.33%
Venituri din dobânzi	21.17	37.31	176.24%
Venituri din sconturi obținute	9,109.74	2,354.81	25.85%
Alte venituri financiare	0.00	0.00	---
Cheltuieli financiare	4,258.66	1,667.23	39.15%
Cheltuieli cu diferențe de curs valutar	1,618.70	931.51	57.55%
Cheltuieli privind dobânzile	2,639.96	735.72	27.87%
REZULTAT FINANCIAR	4,891.98	773.49	15.81%

La 31.12.2020, S.C. ATT S.A. înregistrează un profit financiar de 774 lei, mai mic cu 84,19% față de profitul financiar înregistrat la 31.12.2019, de 4.892 lei.

La nivelul veniturilor financiare se înregistrează o reducere cu 73,33% în anul 2020 față de anul 2019, respectiv 2.441 lei față de 9.151 lei. Reducerea a fost determinată de obținerea unor discount-uri mai mici de la furnizori (ca urmare a schimbării furnizorului de carburanți).

La nivelul cheltuielilor financiare se înregistrează o reducere cu 60,85%, ca urmare a utilizării liniei de credit la un nivel mai ridicat decât în anul precedent.

NOTA 17. ANALIZA REZULTATULUI FISCAL

Nr	Specificatii	Moneda	31.12.2019	31.12.2020
1	Profit brut	LEI	8,131	-206,534
2	Venituri neimpozabile	LEI	360,892	36,002
3	Elem.de natura chelt.	LEI	354,713	359,134
4	Cheltuieli nedeductibile	LEI	430,087	505,204
5	Profit impozabil	LEI	-277,387	-96,466
6	Impozit pe profit curent	LEI	0	0

NOTA 18. REPARTIZAREA PROFITULUI



Cod Unic de Inregistrare/Cod VIES: RO 1225869

Cont IBAN: RO69RNCB0191015637710001

Nr. ORC: J26/229/1998 CSSV: 461.190 lei

web: <http://www.attsighisoara.ro> e-mail: attsasighisoara@yahoo.com



S.C. APĂ TERMIC TRANSPORT S.A.

547025 Albești, Str. Calea Baraților Nr.11, jud.Mureș

Telefon 0265 - 772352 / 0265-774993

Fax 0265 - 772487

	DESTINATIA	Suma
	Profit net de repartizat	0.00
1	Rezerve legale	0.00
2	Participarea personalului la profit (10%)	0.00
3	Acoperirea pierderilor din ani precedenti	0.00
4	Cota variabila CA (0.5% / membru)	0.00
5	Bugetul Cons Local (Min.50%)	0.00
6	Alte rezerve (sursa proprie de finanțare)	0.00

Repartizarile au fost facute conform prevederilor Legii 31/1990 - legea societăților comerciale.

În cursul exercițiilor financiare încheiate la 31 decembrie 2020 și respectiv 31 decembrie 2019 nu s-au declarat sau platit dividende.

La 31/12/2020 valoarea **Datoriilor totale** ale S.C. ATT S.A. este de **2.204.448 lei**, reprezentând integral datorii sub un an.

La 31/12/2020 valoarea **Veniturilor în avans** ale S.C. ATT S.A. este de **1.193.316 lei**.

La 31/12/2020 valoarea **Capitalului social** al S.C. ATT S.A. este de **461.190 lei**.

La 31/12/2020 valoarea **Rezervelor din reevaluare** ale S.C. ATT S.A. este de **1.422.062 lei**.

La 31/12/2020 valoarea **Rezervelor** S.C. ATT S.A. este de **2.446.037 lei**.

La 31/12/2020 valoarea **Rezultatului reportat** al S.C. ATT S.A. este de **-1.131.706 lei**.

La 31/12/2020 valoarea **Rezultatului exercitiului** al S.C. ATT S.A. este de **-206.534 lei**.

La 31/12/2020 valoarea **Repartizării profitului** S.C. ATT S.A. este de **0 lei**.

La 31/12/2020, S.C. ATT S.A. înregistrează **TOTAL PASIVE** în valoare de **6.388.813 lei**.

NOTA 19. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI



Cod Unic de Inregistrare/Cod VIES: RO 1225869

Cont IBAN: RO69RNCB0191015637710001

Nr. ORC: J26/229/1998 CSSV: 461.190 lei

web: <http://www.attsighisoara.ro> e-mail: attsasighisoara@yahoo.com



S.C. APĂ TERMIC TRANSPORT S.A.

547025 Albești, Str. Calea Baraților Nr.11, jud.Mureș

Telefon 0265 - 772352 / 0265-774993

Fax 0265 - 772487

Nr. crt.	INDICATORI	Realizat 2019	Realizat 2020
1	Lichiditatea generala	2.12	1.92
2	Lichiditatea imediata	1.96	1.79
3	Rata profitului net	0.09%	-2.03%
4	Rentabilitatea economica	0.14%	-3.23%
5	Rentabilitatea financiara	0.25%	-6.91%
6	Perioada de recuperare a creantelor	98.16	126.19
7	Perioada de rambursare a datoriilor	65.02	79.04
8	Rotatia stocurilor	10.54	10.44
9	Ponderea salariilor in costuri	56.00%	54.00%
10	Ponderea chelt.de personal in costuri	62.54%	59.94%
11	Productivitat.val.a muncii (lei/salariat)	89,342.85	96,952.59
12	Salariul mediu brut pe unitate	4,224.13	4,540.58
13	Venit salarial mediu brut pe unitate	4,399.87	4,770.63

NOTA 20. EVENIMENTE ULTERIOARE

Putem defini ca **evenimente ulterioare** datei bilanțului *acele evenimente, favorabile sau nefavorabile, care au loc între data la care se încheie situațiile financiare anuale și data la care situațiile financiare anuale sunt autorizate pentru emitere.*

În consecință, putem considera că există **două tipuri de evenimente ulterioare** datei bilanțului:

a) cele care fac dovada condițiilor care au existat la data bilanțului, care conduc la ajustarea situațiilor financiare anuale; și

b) cele care oferă indicații despre condiții apărute ulterior datei bilanțului, care nu conduc la ajustarea situațiilor financiare anuale.

La data prezentei, nu avem cunoștință despre evenimente ulterioare datei bilanțului din niciunul din cele două tipuri mai sus menționate.

NOTA 21. MEDIUL ÎNCONJURĂTOR

România se află în prezent într-o perioadă de rapidă armonizare a legislației de mediu cu legislația europeană în vigoare.

În cursul anului 2020, obiectul principal de activitate al societății îl constituie următoarele **servicii de utilitate publică:**

- *Transportul public local de călători prin curse regulate în Municipiul Sighișoara, activitate desfășurată în baza Contractului de delegare a gestiunii nr. 1049 din 16.01.2015;*
- *Administrarea și întreținerea Fondului Locativ de Stat din Municipiul Sighișoara, activitate*



Cod Unic de Inregistrare/Cod VIES: **RO 1225869**

Cont IBAN: **RO69RNCB0191015637710001**

Nr. ORC: **J26/229/1998** CSSV: **461.190 lei**

web: <http://www.attsighisoara.ro> e-mail: attsasighisoara@yahoo.com



S.C. APĂ TERMIC TRANSPORT S.A.

547025 Albești, Str. Calea Baraților Nr.11, jud.Mureș

Telefon 0265 - 772352 / 0265-774993

Fax 0265 - 772487

desfășurată în baza Contractului de concesiune nr. 3264/27.04.1998 și a Actului adițional nr. 1012/14.05.2013 la contract;

- *Iluminat public în municipiul Sighișoara, activitate desfășurată în baza Contractului de delegare a gestiunii serviciului nr. 6641/12.03.2018.*

Activitățile desfășurate au la bază atât obligații de exploatare cât și obligații tarifare, cu impact asupra veniturilor și lichidităților societății. Pentru activitatea de transport urban de persoane, SC ATT SA beneficiază de subvenții de exploatare. Legislația europeană, respectiv **Regulamentul (CE) Nr. 1370/2007** al Parlamentului European și al Consiliului din 23 Octombrie 2007 consideră firească includerea în subvenție a unei **cote rezonabile** de profit, fapt consfințit în legislația românească prin prevederile **Legii 92/2007, art.1 alin. (4) lit. i:**

"recuperarea integrală a costurilor de exploatare, reabilitare și dezvoltare prin tarife/taxe suportate de către beneficiarii direcți ai transportului, denumiți în continuare utilizatori, și prin finanțarea de la bugetele locale, asigurându-se un profit rezonabil pentru operatorii de transport și transportatorii autorizați".

De asemenea, aferent serviciului public de administrare și întreținere a fondului locativ de stat în municipiul Sighișoara, din cauza veniturile insuficiente ale chiriașilor (persoane fizice – inclusiv categorii de persoane fără venituri lunare asigurate, reprezentând cazuri sociale), societatea a fost nevoită să constituie în anul 2020 provizioane pentru clienți incerti și în litigiu, atât aferent chiriilor cât și consumurilor de utilități refacturate către chiriași, în sumă de 98.256,26 lei față de 51.775,95 lei în anul 2019.

NOTA 22. MANAGEMENTUL RISCULUI

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

- Riscul de piata

Pe piata transporturilor de calatori din Romania se manifesta o competitie puternica.

Pentru a rezista presiunii concurențiale a celorlalti jucatori de pe aceasta piata, societatea a facut anual investitii in cresterea si modernizarea capacitatilor de transport.

Economia romaneasca este in tranzitie, existand nesiguranta cu privire la evolutia viitoare a politicii si dezvoltarii economice. Conducerea societatii nu poate prevedea schimbarile ce vor avea loc in Romania si efectele acestora asupra situatiei financiare, asupra rezultatului din exploatare si a fluxurilor de trezorerie a societatii

- Riscul fiscal

Incepand cu 1 ianuarie 2007 Romania a devenit membra a Uniunii Europene si prin urmare trebuie sa aplice reguli detaliate si complexe in baza Tratatelor, Reglementarilor si Directivelor Uniunii Europene. Societatea trebuia sa se conformeze legislatiei Uniunii Europene de la 1 ianuarie 2007, in consecinta este pregatita sa aplice schimbarile solicitate de legislatia UE. Aceste schimbari au fost implementate, insa autoritatile fiscale au un interval de pana la 5 ani pentru a controla modul in care



Cod Unic de Inregistrare/Cod VIES: **RO 1225869**

Cont IBAN: **RO69RNCB0191015637710001**

Nr. ORC: **J26/229/1998** CSSV: **461.190 lei**

web: <http://www.attsighisoara.ro> e-mail: attsasighisoara@yahoo.com



S.C. APĂ TERMIC TRANSPORT S.A.

547025 Albești, Str. Calea Baraților Nr.11, jud.Mureș

Telefon 0265 - 772352 / 0265-774993

Fax 0265 - 772487

aceste schimbări au fost implementate.

Interpretarea textului și procedurile de implementare în practică ale reglementărilor fiscale recent adoptate pot să difere și există un risc ca anumite tranzacții, spre exemplu, să fie interpretate diferit de către autoritățile fiscale, față de tratamentul societății.

În plus, Guvernul României are un număr de agenții care sunt autorizate să efectueze controale ale societăților care își desfășoară activitatea în România. Aceste controale sunt similare ca natură cu controalele fiscale efectuate de autoritățile fiscale în majoritatea statelor, dar pot fi extinse nu numai la aspectele fiscale, ci și la alte aspecte legale și de reglementare în domeniile în care respectivele agenții sunt interesate. Este probabil ca societatea să continue să facă obiectul unor controale obișnuite, pe măsura ce noi legi și reglementări sunt promulgate, având în vedere modificările frecvente ale Codului Fiscal.

NOTA 23. CONTINGENTE

1)În cursul anului 2020:

S-au formulat următoarele cereri noi:

- 18 cereri de chemare în judecată în vederea rezilierii contractelor de închiriere, evacuării sau recuperării debitelor restante, formulate în fața instanțelor de judecată;
- 11 cereri de executare silită pentru evacuare sau recuperarea debitelor restante înaintate organelor de executare civilă în baza hotărârilor judecătorești definitive și irevocabile.

S-a realizat **urmărirea activă** unui nr.de 34 de dosare execuționale aflate în curs de derulare în cursul anului 2020

S-a asigurat **reprezentarea, formularea de note și urmărirea** unui nr. de 27 de dosare judecătorești înregistrate până la data de 31.12.2019, aflate pe rolul instanțelor în cursul anului 2020:

- 9 dosare judecătorești cu furnizorii, beneficiarii sau terțe persoane în care societatea noastră are calitatea de pârâtă, chemată în garanție sau reclamană și în care consilierii juridici au reprezentat și apărut interesele societății;
- 1 dosar judecătoresc aflat pe rolul Tribunalului Comercial Mureș în care se derulează procedura falimentului sau a reorganizării unor societăți comerciale;
- 17 dosare judecătorești având ca obiect rezilierea contractelor de închiriere, evacuări sau recuperări debite restante, formulate în fața instanțelor de judecată anterior anului 2020.



Cod Unic de Inregistrare/Cod VIES: **RO 1225869**

Cont IBAN: **RO69RNCB0191015637710001**

Nr. ORC: **J26/229/1998** CSSV: **461.190 lei**

web: <http://www.attsighisoara.ro> e-mail: attsighisoara@yahoo.com



S.C. APĂ TERMIC TRANSPORT S.A.

547025 Albești, Str. Calea Baraților Nr.11, jud.Mureș

Telefon 0265 - 772352 / 0265-774993

Fax 0265 - 772487

lei						
CATEGORIE	NR. LITIGII	JUDECATĂ		EXECUTARE		TOTAL
FLS/ANL/SP A/RATE OVL – pana in 2020	17 – judecată 34 -executare	Chirie	5,654.10	Chirie	12,860.52	18,514.62
		Penalități chirie	10,231.12	Penalități	22,546.63	32,777.75
		Consum	0.00	Consum	289.34	289.34
		Penalități consum	0.00	Penalități consum	16.06	16.06
		Rate	7,947.46	Rate	1,850.00	9,797.46
		Penalități rate	412.32	Penalități	0.00	412.32

lei						
CATEGORIE	NR. LITIGII	JUDECATĂ		EXECUTARE		TOTAL
FLS/ANL/SP A/RATE – in 2020	18-judecată 11-executare	Chirie	14,877.68	Chirie	10,422.60	25,300.28
		Penalități chirie	6,595.73	Penalități	7,126.34	13,722.07
		Consum	3,437.01	Consum	3,460.37	6,897.38
		Penalități consum	680.11	Penalități	1,095.12	1,775.23
		Rate	0.00	Rate	1,420.64	1,420.64
		Penalități	0.00	Penalități	19.53	19.53

lei						
CATEGORIE	NR. LITIGII	JUDECATĂ		EXECUTARE		TOTAL
APĂ	1-judecată	Apă	756.79	Apă	0.00	756.79
		Penalități apă	0.00	Penalități apă	0.00	0.00

2) Impozitarea

Sistemul de impozitare din Romania este intr-o faza de consolidare si armonizare cu legislatia europeana. Totusi, inca exista interpretari diferite ale legislatiei fiscale. In anumite situatii, autoritatile fiscale pot trata in mod diferit anumite aspecte, procedand la calcularea unor impozite si taxe suplimentare si a dobanzilor si penalitatilor de intarziere aferente (cu modificari in fiecare an fiscal). In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificare fiscala timp de 5 ani. Conducerea Societatii considera ca obligatiile fiscale in aceste situatii financiare sunt adecvate.

3) Pretul de transfer

Legislatia fiscala din Romania contine reguli privind preturile de transfer intre persoane afiliate inca din anul 2000. Cadrul legislativ curent defineste principiul „valorii de piata” pentru tranzactiile intre persoane afiliate, precum si metodele de stabilire a preturilor de transfer.

Avand in vedere faptul ca SC Apa Termic Transport SA nu face parte dintr-un grup de persoane afiliate, societatea nu poate cuantifica rezultatul unei astfel de verificari.



Cod Unic de Inregistrare/Cod VIES: RO 1225869

Cont IBAN: RO69RNCB0191015637710001

Nr. ORC: J26/229/1998 CSSV: 461.190 lei

web: <http://www.attsighisoara.ro> e-mail: attsighisoara@yahoo.com



S.C. APĂ TERMIC TRANSPORT S.A.

547025 Albești, Str. Calea Baraților Nr.11, jud.Mureș

Telefon 0265 - 772352 / 0265-774993

Fax 0265 - 772487

4) Riscul aferent mediului economic

Situația pieței financiare din cursul anului 2020 nu a influențat semnificativ capacitatea societății de a obține împrumuturi, având în vedere și faptul că singurul credit bancar contractat de societate este o linie de credit în valoare totală de 300.000 lei, necesară pentru acoperirea unor lichidități temporar insuficiente.

Considerăm că clienții și furnizorii societății pot fi de asemenea afectați de situații de criză de lichiditate care le-ar putea afecta capacitatea de a-și onora datoriile curente sau de a mai acorda credit comercial. Deteriorarea condițiilor de operare a creditorilor ar putea afecta și gestionarea previziunilor de flux de numerar și analiza de depreciere a activelor financiare și nefinanciare.

Conducerea societății nu poate estima evenimentele care ar putea avea un efect asupra pieței din România și ulterior ce efect ar putea avea asupra acestor situații financiare.

Conducerea nu poate estima credibil efectele asupra situațiilor financiare ale Societății rezultate din deteriorarea lichidității pieței financiare, deprecierea activelor financiare influențate de condiții de piață nelichide și volatilitatea ridicată a monedei naționale și a pietelor financiare. Conducerea societății crede că ia toate măsurile necesare pentru a sprijini creșterea activității societății în condițiile de piață curente prin:

- monitorizarea constantă a lichidității;
- previzionari ale lichidității curente;
- monitorizarea zilnică a fluxurilor de trezorerie și evaluarea efectelor asupra creditorilor săi, a accesului limitat la fonduri și posibilitatea de creștere și dezvoltare a operațiunilor în România.

DIRECTOR

DIRECTOR ECONOMIC



Cod Unic de Inregistrare/Cod VIES: **RO 1225869**

Cont IBAN: **RO69RNCB0191015637710001**

Nr. ORC: **J26/229/1998** CSSV: **461.190 lei**

web: <http://www.attasighisoara.ro> e-mail: attasighisoara@yahoo.com