

dupa nr 2 la  
HcJ m 85 / 2023  
partea 2

UNIVERS T S.A.  
CLUJ-NAPOCA

Anexa nr. 1 la  
Situatiile financiare la 31.12.2022

**NOTE EXPLICATIVE ale UNIVERS T S.A  
la situatiile financiare – 31.12.2022**

**Nota 1**

**Active imobilizate**

Activele imobilizate sunt înregistrate în contabilitate la costul istoric și la valoarea reevaluată din exercițiile financiare anterioare. Sunt prezentate în bilanț la valoarea de inventar minus valoarea amortizată. Metoda de amortizare utilizată a fost metoda de amortizare liniară.

Evoluția activelor imobilizate din cursul exercițiului financiar se prezintă astfel:

**ACTIVE IMOBILIZATE ÎN ANUL 2022**

Nr. crt	Denumirea elementului	Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri	Proveniența	Scăderi	Sold la sf. exercițiului financiar
1	Alte imobilizări necorporale	140,293	1,809	achiz		142,102
2	Terenuri	121,094,703	-			121,094,703
2	Constructii	15,522,544	2,945,502	recepție de la imob. în curs	-	18,468,046
3	Instalații tehnologice și mijloace de transport	1,708,822	144,361	achiz		1,853,183
4	Alte imobilizări, mobilier birotică	451,252	5,586	achiz	29,525	427,313
5	Imobilizări corp în curs	11,366,947	1,750,827		2,945,502	10,172,272
6	Avans pt. imob. corporale	117,354			20,565	96,789
7	Imobilizări financiare	-	-		-	-
	<b>Total</b>	<b>150,401,915</b>	<b>4,848,085</b>		<b>2,995,592</b>	<b>152,254,408</b>

**Creșterile** activelor imobilizate reprezintă următoarele:

1. Achiziția de imobilizări necorporale, în valoare totală de 1.809 lei, reprezintă 25 licențe antivirus.
2. Creșterea valorii clădirii cu suma de 2.945.502 lei, reprezentând valoarea lucrărilor de renovare/modernizare recepționate
3. Creșterea imobilizărilor corporale de tipul echipamentelor, în valoare totală de 144.361 lei constă în:
  - Achiziții de echipamente specifice pentru dotarea Sălii Amfiteatru, în valoare totală de 105.500 lei, compuse din: candelabre Salon Foaier, echipamente de tip sonorizare - amplificare și proiectare video
  - Achiziție candelabre pentru Hol Săli de Conferințe în valoare de 5.500 lei
  - Achiziție contor energie termică în valoare de 13.043 lei, precum și 3 buc. controller/termostat în valoare totală de 20.318,22 lei.
4. Achiziția de aparatură birotică în valoare de 5.586 lei, constând în aparat telefon mobil.
5. Creșterea valorii Imobilizărilor în curs de execuție cu suma de 1.750.827 lei, reprezentând lucrările executate pentru obiectivele de investiții demarate.

**Scăderile** reprezintă diminuări ale valorilor imobilizărilor, astfel:

Suma de 29.525 lei este compusă din casarea a trei elemente de echipament pentru amplificare semnal internet, în valoare de 4.740 lei și a unor elemente de birotică și telecomunicații în valoare de 24.785 lei.

Terenurile și construcțiile sunt ipotecate la CEC Bank, conform contractului de credit nr.RQ14111144734285 din data de 04.12.2014. Soldul creditului la 31.12.2022 este în cuantum 4.420.419,84 lei.

## **Capitaluri**

Modificările de capital cuprinse în anexa 2 reprezintă:

1. Rezervele în sumă de 14.046.949 lei, de la capitolul Alte rezerve, cresc cu suma de 2.524.228 lei reprezentând repartizarea ca sursă proprie de finanțare din rezultatul net al anului 2021, ajungând la suma de 16.571.177 lei.
2. Profitul net al anului 2021, în sumă de 5.048.457 lei s-a repartizat pe destinații, iar profitul net al anului 2022 este de 6.607.156 lei.

## Nota 2

### **PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI**

In anul 2022, s-au constituit, respectiv s-au anulat, următoarele provizioane, pe categorii:

I. Provizioane înregistrate în contul 151 „Provizioane pentru riscuri și cheltuieli”:

1. Anulare provizion pentru concedii rămase neefectuate din anul 2021 în sumă de 241.620 lei.
2. Constituire provizion pentru concedii rămase neefectuate din anul 2022 în sumă 146.650 lei.

Soldul contului 151 „Provizioane pentru riscuri și cheltuieli” este în sumă de 196.650 lei și cuprinde provizionul de 50.000 lei constituit anterior pentru despăgubiri solicitate de către TCI Contractor General în sumă de 50.000 lei

Provizioane înregistrate în contul 491 „Provizioane pentru deprecierea creanțelor - clienți”:

1. Anulare provizion pentru clienți incerți în urma încasării, stingerii și recuperării debitelor, în sumă de 68.258 lei (1\*)

II. De asemenea, anularea și, respectiv, constituirea provizioanelor preluate prin decontul de asociere cu Iulius Mall se înregistrează în contul 121 „Profit și pierdere” și reprezintă următoarele operațiuni:

1. Anulare provizion pentru deprecierea activelor circulante – suma de 136.961 lei preluată prin decontul de asociere cu Iulius Mall (2\*)
2. Constituire provizion pentru deprecierea activelor circulante – suma de 79.310 lei preluată prin decontul de asociere cu Iulius Mall, și care se regăsește în cadrul sumei de la rd. 31 din formularul F20.

Referitor la corespondența dintre informațiile de mai sus și formularele de bilanț, precizăm că în formularul F20 din Situațiile Financiare sumele înregistrate în conturile 7812 și 7814 sunt cuprinse la capitolul cheltuieli, în felul următor :

- la rd.30 veniturile din contul 7814 în sumă de 205.219 lei (1\* + 2\* )
- la rd. 41 veniturile din contul 7812 în sumă de 241.620 lei.

### Nota 3

#### REPARTIZAREA PROFITULUI PE ANUL 2022

Destinatia profitului	Suma (lei)
Profit de repartizat	6.607.156
Rezerva legala	0
Participarea salariatilor la profit	0
Dividende cuvenite Judetului Cluj (50%)	3.303.578
Sursa proprie de finantare	3.303.578

### Nota 4

#### ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2022

lei -

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	2021	2022
1. Cifra de afaceri neta	34,900,979	46,476,337
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	25,961,656	36,919,225
3. Cheltuielile activitatii de baza	25,961,656	36,919,225
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare		
5. Cheltuielile indirecte de productie		
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	8,939,323	9,557,112
7. Cheltuielile de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administratie (nu sunt incluse in costul de desfacere)		
9. Productia în curs (711 creditor)	525,143	1,148,660
10. Productia din imobilizari proprie		
11. Alte venituri din exploatare	1,445,140	1,175,412
12. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9 + 10 + 11)	10,909,606	11,881,184

În cifra de afaceri și în cheltuielile activității de baza sunt incluse și veniturile, respectiv cheltuielile obținute din asocierea cu IULIUS MALL Cluj S.R.L., conform contractului de asociere nr. 103/31.01.2006.

## Nota 5

### SITUAȚIA CREAMTELOR SI DATORIILOR

Creante	Sold la 31.12.2022	Termen de lichiditate sub 1 an	Termen de lichiditate peste 1 an
<i>Total creanțe</i>	8,474,672	8,474,672	
din care:			
clienți interni	208,719	208,719	
furnizori debitori	0	0	0
tva de rambursat	0	0	
contribuții asigurări sociale și personal	42,437	42,437	
decontări din operații și alte creanțe	8,223,516	8,223,516	
<i>Total datorii</i>	6,777,772	3,110,619	3,667,153
din care:			
furnizori interni	128,598	128,598	
clienți creditori	37,888	37,888	
tva de plată	11,815	11,815	
contribuții asigurări sociale	147,671	147,671	
impozit pe profit	1,312,841	1,312,841	
impozit pe salarii	28,457	28,457	
salariați	380,474	380,474	
alte impozite și taxe	1,974	1,974	
decontări din operații și alte datorii	0	0	
credite bancare	4,420,420	1,060,901	3,359,519
garanții	307,634	0	307,634

## Nota 6

### PRINCIPII, POLITICI SI METODELE CONTABILE

#### 6.1 Principii contabile

Evaluarea pozițiilor cuprinse în situațiile financiare ale anului 2022 este făcută conform următoarelor principii contabile:

**Principiul continuității activității** - Referitor la dezvoltarea previzibilă a societății și a riscurilor la care este expusă, riscul major este dat de evoluția economică în contextul crizei macroeconomice. Din cauza acestui motiv, în perioada parcursă de la începutul anului 2023 și până la momentul raportării situațiilor financiare, societatea a înregistrat o creștere ușoară a cheltuielilor din activitatea de bază.

**Principiul permanentei metodelor** - aplicarea aceluiași reguli, metode, norme privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

**Principiul prudenței** - s-a ținut seama de toate ajustările de valoare datorate deprecierilor de valoare a activelor, precum și de toate obligațiile previzibile și de pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercitiului financiar încheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior.

**Principiul independenței exercitiului** - au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercitiului, fără a se ține seama de data încasării sau efectuării plății.

**Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv** - în vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea fiecărui element individual de activ sau de pasiv.

**Principiul intangibilității exercitiului** - bilanțul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilanțul de închidere al exercitiului precedent.

**Principiul referitor la necompensari** - valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu excepția compensărilor între active și pasive admise de Ordinul Ministerului de Finanțe nr. 1802/2014 (OMFP 1802/2014).

**Principiul referitor la prevalența economicului asupra juridicului** - informațiile prezentate în situațiile financiare reflectă realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică.

**Principiul referitor la pragul de semnificație** - orice element care are o valoare semnificativă este prezentat distinct în cadrul situațiilor financiare.

#### 6.2 Politici contabile semnificative

##### (a) Principiul continuității activității

Situațiile financiare sunt întocmite în ipoteza că Societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil.

##### (b) Moneda de raportare

Situațiile financiare sunt întocmite și prezentate în lei.

##### (c) Bazele contabilității

Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, modificată și completată prin Ordonanța Guvernului nr. 61/2001 și cu prevederile cuprinse în reglementările contabile aprobate prin Ordinele Ministrului Finanțelor Publice nr. 4268/2022. Situațiile financiare cuprind:

1. bilanț (cod 10);
2. cont de profit și pierdere (cod 20);
3. situația modificărilor capitalului propriu;

4. situația fluxurilor de trezorerie;
5. notele explicative la situațiile financiare anuale.

însoțite de formularul „Date informative” (cod 30) și formularul „Situația activelor imobilizate” (cod 40).

Situațiile financiare anuale sunt însoțite de:

- raportul administratorilor, raportul de audit sau raportul comisiei de cenzori, după caz;
- propunerea de distribuire a profitului sau de acoperire a pierderii contabile;

(d) Tranzacții în moneda străină

Tranzacțiile în moneda străină sunt înregistrate la cursul de schimb de la data tranzacției. Creanțele și datoriile exprimate în valută sunt convertite în lei la cursul de schimb de la data bilanțului, publicat de Banca Națională a României și diferențele de curs sunt înregistrate în contul de profit și pierdere.

(e) Imobilizări corporale

Active proprii

Imobilizările corporale sunt evidențiate la cost, mai puțin amortizarea cumulată și pierderile din depreciere. Costul activelor construite de Societate cuprinde costul materialelor, manopera directă și un procent din cheltuielile indirecte, alocate în mod rezonabil construcției de active corporale. În cazul în care un mijloc fix cuprinde componente majore care au durate de viață diferite, acestea sunt contabilizate individual.

Cheltuielile ulterioare de întreținere și reparații

Cheltuielile cu reparația sau întreținerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a menține valoarea acestor active sunt recunoscute în contul de profit și pierdere la data efectuării lor. Cheltuielile efectuate în scopul îmbunătățirii performanțelor tehnice sunt capitalizate și amortizate pe perioada rămasă de amortizare a respectivului mijloc fix.

Amortizarea

Amortizarea este calculată pentru a diminua costul, mai puțin valoarea reziduală, cu rate egale pe toată durata de funcționare a mijloacelor fixe și a componentelor lor care sunt contabilizate separat. Metoda de amortizare este cea liniară. Durata normată este cea prevăzută în H.G. 2139/2004

(f) Imobilizările necorporale

Alte imobilizări necorporale

Alte imobilizări necorporale achiziționate de Societate sunt prezentate la cost mai puțin amortizarea cumulată și deprecierea de valoare.

Cheltuieli ulterioare

Cheltuielile ulterioare privind imobilizările necorporale sunt capitalizate numai atunci când sporesc beneficiile economice viitoare generate de activul la care se referă. Cheltuielile ce nu îndeplinesc aceste criterii sunt recunoscute ca și cheltuielile în momentul realizării lor.

Amortizarea

Amortizarea este recunoscută în contul de profit și pierdere pe baza metodei liniare pe perioada de viață estimată a imobilizării necorporale.

Majoritatea imobilizărilor necorporale înregistrate de Societate este reprezentată de programe informatice dedicate și licențele aferente. Acestea sunt amortizate liniar pe o perioadă de până la 3 ani.

(g) Stocuri

Stocurile sunt înregistrate la minimum dintre cost și valoarea netă realizabilă. Valoarea netă realizabilă reprezintă prețul de vânzare estimat în condițiile desfășurării normale a activității mai puțin costurile aferente vânzării.

Costul stocurilor se bazează pe principiul „Primul intrat - primul iese” și include cheltuielile ocazionate de achiziția acestora și aducerea în locația curentă. În cazul

stocurilor produse de Societate si in cazul productiei in curs, costul include o proportie corespunzatoare din cheltuielile indirecte in functie de capacitatea normala de functionare.

Nu s-au inclus in cost: pierderi peste limita, cheltuieli de depozitare, regia generala de administratie, costuri de desfacere, regia fixa nealocata.

(h) Clienti si alte creante

Conturile de clienti si alte creante sunt evidentiata in bilant la valoarea lor recuperabila neta.

(i) Disponibilitatile banesti si alte echivalente

Disponibilitatile banesti includ conturile curente in lei si in valuta, si disponibilul din casa. Descoperitul de cont, care este platibil la cerere si este parte integranta din politica de gestiune a numerarului, este inclus in cadrul numerarului si echivalentelor de numerar la intocmirea situatiei fluxurilor de numerar.

(j) Pierderi de valoare

Valoarea neta a activelor Societatii, altele decat stocurile si impozite amanate activ, este analizata la data fiecarui bilant pentru a determina posibilele scaderi de valoare.

(k) Capital social

Dividendele sunt recunoscute ca si datorie in perioada in care sunt aprobate. Societatea a creat rezerve de capital in limita de 5% din profitul brut, conform cerintelor legislatiei nationale.

(l) Furnizori si alte datorii

Conturile de furnizori si alte datorii sunt evidentiata la cost.

(m) Provizioane

Nu s-au constituit provizioane pentru creante comerciale incerte. Nu s-au constituit provizioane pentru deprecierea stocurilor sau pentru restructurare.

(n) Recunoasterea veniturilor

Veniturile din vanzarea bunurilor sunt recunoscute in contul de profit si pierdere cand riscurile si beneficiile asociate proprietatii sunt transferate cumparatorului. Societatea aplica principiul separarii exercitiilor financiare pentru recunoasterea veniturilor si cheltuielilor.

(o) Impozitul pe profit

Impozitul pe profit se recunoaste in contul de profit si pierdere cu exceptia elementelor care tin de capitalul social si care sunt prezentate in Situatiia Modificarilor in Capitalurile Proprii (vezi Nota 3).

Impozitul curent este calculat pe baza rezultatului fiscal anual calculat, utilizand cota de impozit in vigoare la data bilantului.

(p) Parti afiliate

Partile se considera afiliate in cazul in care una din parti, fie prin proprietate, drepturi contractuale, relatii familiale sau de alta natura, are posibilitatea de a controla in mod direct sau de a influenta in mod semnificativ cealalta parte.

(q) Estimari

Pentru intocmirea situatiilor financiare, conducerea Societatii face anumite estimari si presupuneri care afecteaza valorile raportate ale activelor si pasivelor la data bilantului, precum si veniturile si cheltuielile perioadei raportate. Rezultatele reale pot diferi de cele estimate.

(r) Pensii si alte beneficii ulterioare pensionarii

In cursul normal al activitatii, Societatea face plati fondurilor de sanatate, pensii si somaj de stat in contul angajatilor sai la ratele statutare. Aceste costuri sunt recunoscute in contul de profit si pierdere odata cu recunoasterea salariilor. Toti angajatii Societatii sunt membri ai planului de pensii al statului roman. Societatea 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.



La pensionare, societatea plateste conform Contractului colectiv de munca o indemnizatie cel putin egala cu un salariu brut negociat celor care se pensionează pentru limită de vârstă.

### Nota 7

#### **ACȚIUNI SI OBLIGAȚIUNI**

Societatea deține un capital social de 761070 lei, compus din 304.428 acțiuni nominative cu valoarea de 2,5 ron / acțiune. Acțiunile reprezintă 100% din capitalul social. Capitalul social este integral deținut de stat prin acționarul unic Consiliul Județean Cluj.

### Nota 8

#### **INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII**

În cursul anului 2022 Consiliul de Administrație al Univers T a avut următoarea evoluție:

1. în perioada 01.01.2022 – 31.03.2022 membri Consiliului de Administrație au fost numiți provizoriu, prin Hotărârea Consiliului Județean Cluj 145 din 30.09.2021, fiind remunerați cu indemnizație netă de 1.500 lei
2. începând cu data de 01.04.2022 au fost numiți pentru un mandat de patru ani, prin Hotărârea Consiliului Județean Cluj nr.55 din 31.03.2022, următoarele persoane în calitate de administratori neexecutivi în Consiliul de Administrație al Univers T S.A.: Ambarus Azzola Katalin, Bodale Horațiu Mihai, Iancu Dănuț, Nagy Ildiko, Szegedi Andrei și Țopan Sergiu Tudor. Începând cu 01.04.2022 indemnizația netă a fost de 2.000 lei.

Salariile și indemnizațiile înscrise în situațiile financiare, formular F20, rd. 25 în sumă de 4.323.696 lei sunt cuprinse din:

1. Salarii plătite angajaților:	2.893.662 lei
2. Indemnizații pentru directorii societății:	902.708 lei, din care:
- componenta fixă:	712.446 lei,
- componenta variabilă:	190.262 lei
3. Indemnizațiile membrilor CA,	270.040 lei, din care:
- indemnizația fixă:	238.470 lei
- indemnizația variabilă	31.570 lei
4. Salarii Iulius Mall:	3.118 lei

5. Salarii United Business:	958 lei
6. Tichete masă	253.210 lei

Cheltuielile cu asigurările și protecția socială înscrise în Situațiile Financiare, formular F20, rd. 26 în sumă de 299.047 lei cuprind:

Contributii angajator:	92.849 lei
Cheltuieli protectie sociala:	206.021 lei
Cheltuieli protectie sociala Iulius Mall	87 lei
Contributii Iulius Mall + United Business	90 lei

Pentru anul 2022, numărul mediu de salariați a fost de 49 persoane.

În cursul anului 2022, pentru auditul situațiilor financiare pe anul 2021 s-a plătit un onorariu de 19.768,8 lei, sumă înregistrată în contul 628-„Alte cheltuieli cu servicii prestate de terți”

Referitor la tichetele acordate salariaților în sumă de 380.254 lei, înscrise în Situațiile Financiare, formular F30, rd. 40 cuprind tichete de masă în valoare de 253.210 lei, tichete de vacanță în valoare de 67.234 lei și tichete cadou în valoare de 59.810 lei.

#### Nota 9

#### ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO -FINANCIARI

1. indicatorul de lichiditate curentă =

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{11,030,630}{3,110,619} = 3.5461$$

2. indicatorul lichidității imediate =

$$\frac{\text{Active curente - Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{10,885,845}{3,110,619} = 3.4995$$

3. indicatorul gradului de îndatorare =

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{4,420,420}{147,553,968} \times 100 = 2.9957$$

4. viteza de rotație a activelor imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{46,476,337}{143,494,893} = 0.3238$$

5. viteza de rotație a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{46,476,337}{154,528,390} = 0.300762$$

#### 6. Rentabilitatea capitalului angajat

$\frac{\text{Profit înainte de plăți dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{12,370,371}{151,221,121} = 0.082$

\*Profit brut 8,408,915 lei + chelt dobânzi 3,961,456 lei = 12,370,371

\*Capital angajat = cap propriu 147,553,968 + dat termen lung 3,667,153 = 151,221,121

#### 7. marja bruta din vânzări

$\frac{\text{Profitul brut din vânzări}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{1,695,292}{46,476,337} \times 100 = 3.64764$

Profit brut vânzări = venituri rest – chlt marfa = 2,843,952 – 1,148,660

### Nota 10

## ALTE INFORMAȚII

Cifra de afaceri pe segmente de activitate se prezintă astfel:

	Realizări (lei)
-Venituri din alimentație publică	2,843,952
-Venituri din activități hoteliere	2,709,561
- Venituri din activități diverse	97,598
-Venituri din locatii de gestiune/chirii	225,493
-Venituri cota minimă din asociere cu IULIUS MALL SRL Cluj .....	3,262,215
-Venituri cota minimă din asociere cu UNITED BUSINESS CENTER .....	270,974
- Cifra de afaceri din venituri totale Iulius Mall:	34,049,808
- Cifra de afaceri din venituri totale United Business Center :	3,016,736
Total cifra de afaceri:	<b>46,476,337 lei</b>

Veniturile preluate din deconturile de asociere de la Iulius Mall și United Business Center sunt:

-Venituri totale Iulius Mall: 42,343,506 lei , din care suma de 34,049,808 lei este cifra de afaceri de mai sus, diferența fiind alte venituri din exploatare și venituri financiare

-Venituri totale United Business Center 3,664,771 lei, din care suma de 3,016,736 lei este cifra de afaceri de mai sus , diferența fiind alte venituri din exploatare și venituri financiare.

Referitor la corespondența dintre bilanța de verificare și formularele de bilanț, precizăm că în formularul F20 din Situațiile Financiare sumele înregistrate în conturile 7812 și 7814 sunt cuprinse la capitolul cheltuieli, în felul următor :

- la rd.32 veniturile din contul 7814 în sumă de 205,219 lei
- la rd. 42 veniturile din contul 7812 în sumă de 241,620 lei.

Astfel veniturile totale și cheltuielile totale înscrise în Balanța de Verificare și cele din Situațiile Financiare se corelează în felul următor :

- total venituri din BV 53,985,631 lei se diminuează cu suma de 446,839 lei, rezultând suma de 53,538,792 lei, înscrisă în bilanț la rd. 63.
- total cheltuieli din BV 47,378,475 lei, fără valoarea impozitelor pe profit și specific (1,724,955 + 76,804), adică 45,576,716 lei se diminuează cu 446,839 lei, rezultând suma de 45,129,877 lei, înscrisă în bilanț la rd. 64.

### IMPOZIT SPECIFIC 2022

	valoare impozit specific
<b>HOTEL</b>	<b>35,728</b>
<i>număr locuri de cazare = 58 * 2 = 116</i>	
<b>RESTAURANT</b>	<b>41,076</b>
<i>locuri de alimentație publică = 395</i>	
<b>TERASA</b>	
<i>locuri de alimentație publică = 65 + 96 = 161</i>	
total impozit de plată / an 2022	<b>76,804</b>

<u>Calcul impozit profit</u>		31.12.2022	
<b>1</b>	<b>Venituri din asociere si chirii</b>		<b>46,233,770</b>
	<i>- cumulat</i>		
	<i>31.12.2022</i>		
		IM	42,343,506
		UBC	3,664,771
		Chirii	225,493
<b>2</b>	<b>Cheltuieli aferente asocierii</b>		<b>36,485,069</b>
	<i>(ch IM+ch UBC + imp prof)</i>		
	<i>- cumulat</i>		
	<i>31.12.2022</i>		
		IM	32,062,097
		UBC	2,534,943
	<b>PROFIT</b>		
		(1-2)	9,748,702
	<i>nedeductibile</i>		2,051,478
		imp prof	1,888,029
		maj+penal	375
		sponsorizari	163,074
	<b>PROFIT</b>		
	<b>IMPOZABIL</b>		<b>11,800,180</b>
<b>3</b>	<b>Impozit profit 31.12.2022</b>		<b>1,888,029</b>
<b>3.1</b>	<i>- înregistrat la 30.09.2022</i>		<b>450,516</b>
<b>4</b>	<b>Diferență de înregistrat</b>		
	<i>31.12.2022</i>	(3-3.1)	<b>1,437,513</b>

Potrivit prevederilor Legii nr. 32/1994 privind sponsorizarea, pentru verificarea deductibilității sumelor acordate sub formă de sponsorizări, se compară următoarele:

1. valoarea calculată prin aplicarea a 0,75% la cifra de afaceri;

$40.599.7333,20 \text{ lei} * 0,75\% = 304.498 \text{ lei}$

2. valoarea reprezentând 20% din impozitul pe profit datorat.

$1.888.029 \text{ lei} * 20\% = 377.605,76 \text{ lei}$

Cheltuielile de sponsorizare sunt deductibile în totalitate, fiind sub valorile calculate mai sus și vor fi scăzute din impozitul pe profit datorat

Cheltuieli sponsorizare deductibile 163.074

imp profit datorat 12.2022	1,888,029
ch cu spons	163,074
<b>imp profit datorat 12.2022</b>	<b>1,724,955</b>
dif imp profit de inregistrat dec 2022	1,274,439

**DIRECTOR GENERAL**

LEȘ MARIANA CĂRMEN

**Șef serviciu financiar contabilitate**

PURDEA MAGDALENA

Anexa 2 la  
Situatiile financiare la 31.12.2022

SITUATIYA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU LA DATA DE 31.12.2022

Element al capitalului propriu	lei					
	sold la 1 ianuarie 2022	Cresteri total, din care	prin transfer	Reduceri total, din care	prin transfer	Sold la 31.12.2022
capital subscris	761,070					761,070
prime de capital						
rezerve din reevaluare	123,462,351					123,462,351
rezerve legale	152,214					152,214
rezerve statutare sau contractuale						
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare						
alte rezerve (cont 1068)	14,046,949	2,524,228				16,571,177
Actiuni proprii						
rezultatul reportat (cont 1171)						
profit nerepartizat						
pierdere neacoperita						
rezultatul reportat din aplicarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29 (cont 1172)						
sold debitor						
sold creditor						
rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile						
sold debitor						
sold creditor						
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatilor Economice Europene						
sold debitor						
sold creditor						
Profitul sau pierderea exercitiului financiar (cont 121)	5,048,457	6,607,156		5,048,457		6,607,156
sold debitor						
sold creditor	5,048,457	6,607,156		5,048,457		6,607,156
Repartizarea profitului						
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>143,471,041</b>	<b>9,131,384</b>		<b>5,048,457</b>		<b>147,553,968</b>

Director general

Mariana Carmel Leș

Intocmit,

Purdea Magdalena

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE		31.12.2021	31.12.2022
<b>(+)</b>	<b>Încasări de la clienți</b>	<b>31,271,290</b>	<b>47,343,825</b>
(+)	Venituri din exploatare	36,871,262	48,800,409
(-)	Creșterea creanțelor	5,840,874	1,215,682
(+)	Creșterea veniturilor în avans	240,902	-240,902
<b>(-)</b>	<b>Plăți către furnizori și angajați</b>	<b>28,225,896</b>	<b>28,225,896</b>
(+)	Cheltuieli din exploatare	25,961,656	36,919,225
(-)	Amortizarea	4,639,197	5,431,340
(-)	Scăderea cheltuielilor în avans	2,423	3,232
(-)	Scăderea stocurilor	-659,149	85,290
(-)	Creșterea datoriilor	-3,733,039	-877,759
<b>(=)</b>	<b>FLUX DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE (A)</b>	<b>3,025,393</b>	<b>6,845,584</b>
(-)	Scăderea imobilizărilor financiare	0	0
(-)	Creșterea imobilizărilor corporale și necorporale	964,169	686,071
<b>(=)</b>	<b>FLUX DIN ACTIVITATEA DE INVESTIȚII (B)</b>	<b>-964,169</b>	<b>-686,071</b>
(+)	Venituri financiare	1,653,818	4,738,383
(-)	Cheltuieli financiare	6,038,919	8,210,652
(-)	Cheltuieli cu impozitul pe profit	1,476,048	1,801,759
<b>(=)</b>	<b>FLUX DIN ACTIVITATEA FINANCIARĂ (C)</b>	<b>-5,861,149</b>	<b>-5,274,028</b>
(-)	Alte Plăți	0	0
(+)	Alte Încasări		
<b>(=)</b>	<i>Flux de numerar din alte activități (d)</i>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>(=)</b>	<b>FLUX DE NUMERAR TOTAL (A+B+C+D)</b>	<b>-3,799,925</b>	<b>885,485</b>
D1	Disponibil la începutul perioadei	5,325,613	1,525,688
D2	Disponibil la sfârșitul perioadei	1,525,688	2,411,173

Director general

Mariana Carmel Leș

Intocmit,

Purdea Magdalena

## DECLARATIE

in conformitate cu prevederile art. 30 din Legea contabilitatii nr. 82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2022 pentru :

Entitatea: UNIVERS T S.A.

Judetul: CLUJ

Adresa: localitatea CLUJ-NAPOCA, str. ALEXANDRU VAIDA VOEVOD, nr. 53-55

Numar din registrul comertului: J12/4382/1992

Forma de proprietate: 12-SOCIETATI COMERICIALE CU CAPITAL INTEGRAL DE STAT

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 5510 – HOTELURI SI ALTE  
FACILITATI DE CAZARE

Cod de identificare fiscala: RO 257293

Directorul General al UNIVERST S.A. doamna Leş Mariana Carmen numită prin contract de mandat numărul 793/17.06.2022, în temeiul drepturilor conferite de Statutul si Regulamentul de Organizare si Functionare al UNIVERST S.A. își asumă răspunderea pentru întocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2022 și confirmă că:

a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Director general,  
Leş Mariana Carmen



Nr.inreg. 432 /24.04.2023

### Hotărârea nr. 12 /24.04.2023

Consiliul de Administrație al UNIVERS T S.A., întrunit în ședința din data de 24.04.2023

### HOTĂRĂȘTE

**Art. 1.** Se aprobă situațiile financiare pe anul 2022 ale S.C. Univers T S.A. care cuprind: bilanțul, contul de profit și pierdere, date informative, situația activelor imobilizate și note explicative la situațiile financiare, fluxurile de numerar din activități de exploatare și situația modificărilor capitalului propriu la data de 31.12.2022, conform anexelor nr. 1-5 care fac parte integrantă din prezenta hotărâre.

**Art. 2** Cu ducerea la îndeplinire a prezentei hotarari se mandateaza Conducerea executivă a societății.

**Președintele Consiliului de Administrație**

**Iancu Dănuț**



Univers T SA, str. Alexandru Vaida Voevod 53-55, 400592, Cluj-Napoca

R. C. CLUJ: J12/4382/1992, C.F.: RO 257293. Banca C.E.C. CLUJ, Cont: RO15CECECJ0101RON0503922, Cap. Soc. 761.070 lei

Nr.inreg. 1361/14.12.2022

**Hotărârea nr. 41/14.12.2022**

Consiliul de Administrație al UNIVERS T S.A., întrunit în ședința din data de 14.12.2022

**HOTĂRĂȘTE**

Art. 1. Se aprobă Manualul de politici contabile al Univers T S.A., conform anexei care face parte integrantă din prezenta hotarare.

Art. 2 Cu punerea în aplicare a prevederilor prezentei hotărâri se mandatează conducerea Univers T S.A. si Serviciul Financiar-Contabilitate.

**Președintele Consiliului de Administrație**

**Iancu Dănuț**



Univers T SA, str. Alexandru Vaida Voevod 53-55, 400592, Cluj-Napoca

R. C. CLUJ: J124382/1992, C.F.: RO 257293. Banca C.E.C. CLUJ, Cont: RO15CECECJ0101RON0503922. Cap. Soc. 761.070 lei

**UNIVERS T SA**

Registru comerțului: J12/4382/1992

Cod fiscal: RO257293

Adresa: AL VAIDA VOEVOD 53-55

**Balanta de verificare luna Decembrie 2022**

Simbol cont	Sold initial		Rulaj precedent		Rulaj curent		Total sume		Sold final		Denumire cont
	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
<b>Clasa 1</b>											
101	0,00	761.070,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	761.070,00	0,00	761.070,00	Capital social
101.02	0,00	761.070,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	761.070,00	0,00	761.070,00	Capital subscris varsat
105	0,00	123.462.351,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123.462.351,23	0,00	123.462.351,23	Rezerve din reevaluare
106	0,00	14.199.163,06	0,00	2.524.228,32	0,00	0,00	0,00	16.723.391,38	0,00	16.723.391,38	Rezerve
106.01	0,00	152.214,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152.214,00	0,00	152.214,00	Rezerve legale
106.08	0,00	14.046.949,06	0,00	2.524.228,32	0,00	0,00	0,00	16.571.177,38	0,00	16.571.177,38	Alte rezerve
121	0,00	5.048.457,32	10.225.029,65	5.188.921,42	37.153.445,35	43.748.252,68	47.378.475,00	53.985.631,42	6.607.156,42	6.607.156,42	Profit si pierdere
129	0,00	0,00	5.048.457,32	5.048.457,32	0,00	0,00	5.048.457,32	5.048.457,32	0,00	0,00	Repartizarea profitului
151	0,00	291.620,00	72.429,00	0,00	169.191,00	146.650,00	241.620,00	438.270,00	0,00	196.650,00	Provizioane pentru riscuri
151.01	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	Provizioane pentru litigii
151.08	0,00	241.620,00	72.429,00	0,00	169.191,00	146.650,00	241.620,00	388.270,00	0,00	146.650,00	Alte provizioane pentru ris
162	0,00	5.481.320,64	972.492,40	0,00	88.408,40	0,00	1.060.900,80	5.481.320,64	0,00	4.420.419,84	Credite bancare pe terme
162.01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Credite bancare pe terme
162.08	0,00	5.481.320,64	972.492,40	0,00	88.408,40	0,00	1.060.900,80	5.481.320,64	0,00	4.420.419,84	Credit investitii decembrie
167	0,00	311.551,01	25,00	74.538,51	78.845,49	414,51	78.870,49	386.504,03	0,00	307.633,54	Alte imprumuturi si datorii
167.02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Garantie de buna executie
167.05	0,00	9.252,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.252,64	0,00	9.252,64	Garantie buna executie Cii
167.07	0,00	222.664,50	0,00	0,00	31,50	0,00	31,50	222.664,50	0,00	222.633,00	Garantie cota Iulius Mall
167.10	0,00	9.556,20	0,00	0,00	0,00	338,60	0,00	9.894,80	0,00	9.894,80	Garantie Madagym
167.11	0,00	32.026,97	0,00	59,93	0,00	20,22	0,00	32.107,12	0,00	32.107,12	Garantie de buna executie E
167.13	0,00	14.497,08	20,00	41.531,61	39.223,08	30,20	39.243,08	56.058,89	0,00	16.815,81	Garantie buna executie E
167.14	0,00	23.553,62	5,00	6.221,24	20.855,90	16,05	20.860,90	29.790,91	0,00	8.930,01	Garantie buna executie E
167.15	0,00	0,00	0,00	26.725,73	18.735,01	9,44	18.735,01	26.735,17	0,00	8.000,16	Garantie buna executie E
<b>Total clasa 1</b>	<b>0,00</b>	<b>149.555.533,26</b>	<b>16.318.433,37</b>	<b>12.836.145,57</b>	<b>37.489.890,24</b>	<b>43.895.317,19</b>	<b>53.808.323,61</b>	<b>206.286.996,02</b>	<b>0,00</b>	<b>152.478.672,41</b>	
<b>Clasa 2</b>											
205	62.393,79	0,00	1.808,95	0,00	0,00	0,00	64.202,74	0,00	64.202,74	0,00	Concesiuni, brevete si alt
208	77.899,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77.899,15	0,00	77.899,15	0,00	Alte imobilizari necorpora
211	121.094.703,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121.094.703,24	0,00	121.094.703,24	0,00	Terenuri si amenajari de t
211.01	120.703.195,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120.703.195,00	0,00	120.703.195,00	0,00	Terenuri
211.02	391.508,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	391.508,24	0,00	391.508,24	0,00	Amenajari de terenuri
212	15.491.000,00	0,00	2.945.502,00	0,00	0,00	0,00	18.436.502,00	0,00	18.436.502,00	0,00	Construcții
213	1.708.821,67	0,00	131.318,34	0,00	13.042,94	0,00	1.853.182,95	0,00	1.853.182,95	0,00	Instalatii tehn., mijl. de tra
213.01	1.420.392,97	0,00	131.318,34	0,00	-0,06	0,00	1.551.711,25	0,00	1.551.711,25	0,00	Echipam. tehnologice (ma
213.02	36.288,40	0,00	0,00	0,00	13.043,00	0,00	49.341,40	0,00	49.341,40	0,00	Aparate si instalatii de ma
213.03	252.130,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	252.130,30	0,00	252.130,30	0,00	Mijloace de transport

Simbol cont	Sold initial		Rulaj precedent		Rulaj curent		Total sume		Sold final		Denumire cont
	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
214	451.251,59	0,00	5.586,72	29.524,80	-0,25	0,00	456.838,06	29.524,80	427.313,26	0,00	Mobilier, ap.birofica, echip
231	11.366.947,59	0,00	1.719.553,33	2.945.502,00	31.272,78	0,00	13.117.773,70	2.945.502,00	10.172.271,70	0,00	Imobilizari corporale in cu
232	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Avansuri acord. pt. imobil
280	0,00	125.034,46	0,00	6.595,70	0,00	592,14	0,00	132.222,30	0,00	132.222,30	Amortizari privind imobiliz
280.05	0,00	54.831,84	0,00	3.907,30	0,00	364,34	0,00	59.103,48	0,00	59.103,48	Amortizarea concesiunilo
280.08	0,00	70.202,62	0,00	2.688,40	0,00	227,80	0,00	73.118,82	0,00	73.118,82	Amortizarea altor imobiliz
281	0,00	7.436.515,46	29.524,80	1.098.052,74	0,00	90.705,96	29.524,80	8.625.274,16	0,00	8.595.749,36	Amortizari privind imobiliz
281.01	0,00	368.254,96	0,00	8.278,53	0,00	752,60	0,00	377.286,09	0,00	377.286,09	Amortiz. amenajarilor de t
281.02	0,00	5.974.194,05	0,00	893.011,79	0,00	71.858,98	0,00	6.939.064,82	0,00	6.939.064,82	Amortiz.constructiilor
281.03	0,00	829.452,28	0,00	127.784,94	0,00	12.142,81	0,00	969.380,03	0,00	969.380,03	Amortiz. instal., mijl. de tra
281.04	0,00	264.614,17	29.524,80	68.977,48	0,00	5.951,57	29.524,80	339.543,22	0,00	310.018,42	Amortiz. altor imobil. corpo
<b>Total clasa 2</b>	<b>150.253.017,03</b>	<b>7.561.549,92</b>	<b>4.833.294,14</b>	<b>4.079.675,24</b>	<b>44.315,47</b>	<b>91.298,10</b>	<b>155.130.626,64</b>	<b>11.732.523,26</b>	<b>152.126.075,04</b>	<b>8.727.971,66</b>	
<b>Clasa 3</b>											
301	40.341,58	0,00	1.041.410,04	1.034.646,94	125.108,13	128.670,70	1.206.859,75	1.163.317,64	43.542,11	0,00	Materii prime
302	1.870,81	0,00	294.367,39	294.398,07	20.677,32	20.677,32	316.915,52	315.075,39	1.840,13	0,00	Materiale consumabile
302.02	756,37	0,00	71.852,91	71.852,91	7.170,97	7.170,97	79.780,25	79.023,88	756,37	0,00	Combustibili
302.04	0,00	0,00	40.828,33	40.828,33	848,32	848,32	41.676,65	41.676,65	0,00	0,00	Piese de schimb
302.08	1.114,44	0,00	181.686,15	181.716,83	12.658,03	12.658,03	195.458,62	194.374,86	1.083,76	0,00	Alte materiale consumabi
302.08.01	1.114,44	0,00	34.392,76	34.423,44	1.694,80	1.694,80	37.202,00	36.118,24	1.083,76	0,00	Alte mat consumabile adr
302.08.02	0,00	0,00	73.015,34	73.015,34	7.921,30	7.921,30	80.936,64	80.936,64	0,00	0,00	Alte mat consumabile res
302.08.03	0,00	0,00	68.695,96	68.695,96	2.864,08	2.864,08	71.560,04	71.560,04	0,00	0,00	Alte mat consumabile hot
302.08.04	0,00	0,00	2.453,77	2.453,77	40,03	40,03	2.493,80	2.493,80	0,00	0,00	Alte mat consumabile ma
302.08.05	0,00	0,00	824,68	824,68	137,82	137,82	962,50	962,50	0,00	0,00	MATERIALE CONS CAB/
302.08.06	0,00	0,00	2.303,64	2.303,64	0,00	0,00	2.303,64	2.303,64	0,00	0,00	Alte materiale consumabi
303	0,00	0,00	264.588,31	264.588,31	7.274,14	7.274,14	271.862,45	271.862,45	0,00	0,00	Materiale de natura obiec
345	0,00	0,00	1.029.115,58	1.029.115,58	119.544,60	119.544,60	1.148.660,18	1.148.660,18	0,00	0,00	Produce finite
357	11.257,20	0,00	0,00	11.257,20	0,00	0,00	11.257,20	11.257,20	0,00	0,00	Marfuri in custodie sau co
371	0,00	0,00	2.475.737,99	2.475.737,99	311.118,40	311.118,40	2.786.856,39	2.786.856,39	0,00	0,00	Marfuri
371.01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Marfuri in depozit
371.02	0,00	0,00	604.552,41	604.552,41	38.254,00	38.254,00	642.806,41	642.806,41	0,00	0,00	Marfuri in magazin
371.04	0,00	0,00	1.871.185,58	1.871.185,58	272.864,40	272.864,40	2.144.049,98	2.144.049,98	0,00	0,00	Marfa magazin 9%
378	0,00	0,00	1.291.273,71	1.291.273,71	172.049,92	172.049,92	1.463.323,63	1.463.323,63	0,00	0,00	Diferente de pret la marfu
378.02	0,00	0,00	228.217,05	228.217,05	10.015,40	10.015,40	238.232,45	238.232,45	0,00	0,00	Diferente de pret la marfu
378.04	0,00	0,00	1.063.056,66	1.063.056,66	162.034,52	162.034,52	1.225.091,18	1.225.091,18	0,00	0,00	Diferente de pret la marfu
381	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Ambalaje
<b>Total clasa 3</b>	<b>53.469,59</b>	<b>0,00</b>	<b>6.396.493,02</b>	<b>6.401.017,80</b>	<b>755.772,51</b>	<b>759.335,08</b>	<b>7.205.735,12</b>	<b>7.160.352,88</b>	<b>45.382,24</b>	<b>0,00</b>	
<b>Clasa 4</b>											
401	0,00	147.663,09	3.824.513,49	3.847.634,27	408.138,45	289.124,06	4.232.651,94	4.284.421,42	0,00	51.769,48	Furnizori
404	0,00	183.788,42	2.376.474,37	2.204.173,15	15.521,18	15.521,18	2.391.995,55	2.403.482,75	0,00	11.487,20	Furnizori de imobilizari
408	0,00	238,63	0,00	0,00	0,00	65.102,27	0,00	65.340,90	0,00	65.340,90	Furnizori - facturi nesosite
409	123.619,04	0,00	579.549,46	477.381,37	39.303,44	43.670,25	742.471,94	521.051,62	221.420,32	0,00	Furnizori- debitori
409.01	6.024,74	0,00	563.954,63	477.381,37	50.474,94	43.670,25	620.454,31	521.051,62	99.402,69	0,00	Furnizori - debitori pt.cum
409.01.01	5.001,18	0,00	563.237,33	477.381,37	50.149,74	43.670,25	618.388,25	521.051,62	97.336,63	0,00	Furnizori debitori pt cump
409.01.02	1.023,56	0,00	717,30	0,00	325,20	0,00	2.066,06	0,00	2.066,06	0,00	Ambalaje returnabile

Simbol cont	Sold initial		Rulaj precedent		Rulaj curent		Total sume		Sold final		Denumire cont
	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
409.02	240,53	0,00	36.159,12	0,00	-11.171,50	0,00	25.228,15	0,00	25.228,15	0,00	Furnizori -debitori pt.prest
409.03	117.353,77	0,00	-20.564,29	0,00	0,00	0,00	96.789,48	0,00	96.789,48	0,00	Avansuri acordate pentru
409.04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Avansuri acordate pentru
411	233.035,55	0,00	4.896.231,35	4.910.016,93	525.447,09	529.272,81	5.654.713,99	5.439.289,74	215.424,25	0,00	Clienti
411.01	132.843,42	0,00	4.896.231,35	4.876.871,93	525.447,09	494.159,34	5.554.521,86	5.371.031,27	183.490,59	0,00	Clienti
411.08	100.192,13	0,00	0,00	33.145,00	0,00	35.113,47	100.192,13	68.258,47	31.933,66	0,00	Clienti incerti sau in litigiu
419	0,00	57.515,00	268.183,92	324.820,28	10.863,70	-65.400,12	279.047,62	316.935,16	0,00	0,00	Clienti - creditori
421	0,00	156.142,99	3.712.603,13	3.745.987,14	361.324,23	382.819,23	4.073.927,36	4.284.949,36	0,00	211.022,00	Personal - remuneratii da
423	0,00	0,00	84.979,00	84.979,00	6.308,00	6.308,00	91.287,00	91.287,00	0,00	0,00	Personal - ajutoare mater
424	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Participarea personalului
425	0,00	0,00	27.400,00	27.400,00	1.500,00	1.500,00	28.900,00	28.900,00	0,00	0,00	Avansuri acordate person
426	0,00	1.492,00	177,00	177,00	0,00	0,00	177,00	1.669,00	0,00	1.492,00	Drepturi de personal neric
426.07	0,00	699,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	699,00	0,00	699,00	Blaaj Gheorghina
426.11	0,00	699,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	699,00	0,00	699,00	Benko Karcsi
426.60	0,00	38,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38,00	0,00	38,00	Szekely Atilla
426.74	0,00	37,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37,00	0,00	37,00	Szabo Dan
426.89	0,00	0,00	177,00	177,00	0,00	0,00	177,00	0,00	0,00	0,00	Bara Diana
426.93	0,00	19,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19,00	0,00	19,00	Holdis A.
427	0,00	1.988,00	23.418,00	23.513,00	2.083,00	2.083,00	25.501,00	27.584,00	0,00	2.083,00	Retineri din remuneratii da
427.01	0,00	1.988,00	23.418,00	23.513,00	2.083,00	2.083,00	25.501,00	27.584,00	0,00	2.083,00	Retineri Car
428	162,83	0,00	1.505,17	1.714,00	294,83	150,00	1.962,83	1.864,00	98,83	0,00	Alte datorii si create in le
428.01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Alte datorii in legatura cu
428.01.02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	FESNIC ANDREI
428.02	162,83	0,00	1.505,17	1.714,00	294,83	150,00	1.962,83	1.864,00	98,83	0,00	Alte create in legatura cu
428.02.02	144,83	0,00	-144,83	0,00	144,83	0,00	144,83	0,00	144,83	0,00	Fesnic Andrei
428.02.37	64,00	0,00	0,00	64,00	0,00	0,00	64,00	64,00	0,00	0,00	Bara Diana
428.02.39	-150,00	0,00	1.650,00	1.650,00	150,00	150,00	1.650,00	1.800,00	-150,00	0,00	Dunca Daniela
428.02.53	55,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55,00	0,00	55,00	0,00	Hurgoi Cornelia
428.02.83	49,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49,00	0,00	49,00	0,00	Todor Alexandru
431	0,00	108.415,48	1.305.519,88	1.315.244,33	118.140,00	138.780,00	1.423.659,88	1.562.439,81	0,00	138.779,93	Asigurari sociale
431.02	0,00	77.502,48	937.700,88	945.522,33	85.324,00	99.578,00	1.023.024,88	1.122.602,81	0,00	99.577,93	Contributia personalului la
431.04	0,00	30.913,00	367.819,00	369.722,00	32.816,00	39.202,00	400.635,00	439.837,00	0,00	39.202,00	Contrib. personalului pt.as
431.06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Contrib. unitatii pt.concedi
436	0,00	6.975,00	83.399,00	83.958,00	7.534,00	8.891,00	90.933,00	99.824,00	0,00	8.891,00	Contributie asiguratorie m
438	15.242,00	0,00	50.243,00	10.673,00	3.117,00	15.591,00	68.602,00	26.264,00	42.338,00	0,00	Alte datorii si createe soc
438.02	15.242,00	0,00	50.243,00	10.673,00	3.117,00	15.591,00	68.602,00	26.264,00	42.338,00	0,00	Alte createe sociale
441	0,00	1.053.127,00	1.542.045,00	488.918,00	0,00	1.312.841,00	1.542.045,00	2.854.886,00	0,00	1.312.841,00	Impozitul pe profit
441.01	0,00	1.017.843,00	1.468.359,00	450.516,00	0,00	1.274.439,00	1.468.359,00	2.742.798,00	0,00	1.274.439,00	Impozitul pe profit
441.05	0,00	35.284,00	73.686,00	38.402,00	0,00	38.402,00	73.686,00	112.088,00	0,00	38.402,00	Impozitul specific unor ac
442	113.981,47	0,00	1.733.122,68	1.819.463,79	90.993,06	129.783,05	1.938.097,21	1.949.246,84	0,00	11.149,63	Taxa pe valoare adaugata
442.03	0,00	0,00	8.672,46	8.672,46	0,12	11.815,50	8.672,58	20.487,96	0,00	11.815,38	TVA de plata
442.04	113.086,18	0,00	357.871,28	445.585,34	25.372,12	25.372,12	470.957,46	470.957,46	0,00	0,00	TVA de recuperat
442.06	0,00	0,00	749.994,16	749.994,16	29.596,13	29.596,13	779.590,29	779.590,29	0,00	0,00	TVA deductibila
442.07	0,00	0,00	400.499,63	400.499,63	40.845,25	40.845,25	441.344,88	441.344,88	0,00	0,00	TVA colectata

Simbol cont	Sold Initial		Rulaj precedent		Rulaj curent		Total sume		Sold final		Denumire cont
	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
442.08	895,29	0,00	216.085,15	214.712,20	20.551,56	22.154,05	237.532,00	236.866,25	665,75	0,00	TVA neexigibila
442.08.01	0,00	0,00	63.747,89	63.747,89	6.107,78	6.107,78	69.855,67	69.855,67	0,00	0,00	TVA neexigibila
442.08.04	895,29	0,00	60.736,45	59.363,50	1.027,68	2.630,17	62.659,42	61.993,67	665,75	0,00	TVA neexigibil pt facturi c
442.08.05	0,00	0,00	91.600,81	91.600,81	13.416,10	13.416,10	105.016,91	105.016,91	0,00	0,00	TVA neexigibila 9%
444	0,00	21.852,00	270.966,00	273.969,00	24.835,00	28.457,00	295.821,00	324.278,00	0,00	28.457,00	Impozitul pe venituri de m
445	6.209,00	0,00	273.079,00	279.288,00	0,00	0,00	279.288,00	279.288,00	0,00	0,00	Subventii
445.01	6.209,00	0,00	0,00	6.209,00	0,00	0,00	6.209,00	6.209,00	0,00	0,00	Subventie AJOFM
445.03	0,00	0,00	273.079,00	273.079,00	0,00	0,00	273.079,00	273.079,00	0,00	0,00	Subventie grant Horeca
446	0,00	891,81	188.942,25	189.732,54	60.550,75	60.842,69	249.493,00	251.467,04	0,00	1.974,04	Alte impozite, taxe si vars
446.04	0,00	-0,50	408,00	408,50	136,00	136,00	544,00	544,00	0,00	0,00	Taxa mijloace de transpor
446.05	0,00	0,00	133.668,00	133.668,00	44.556,00	44.556,00	178.224,00	178.224,00	0,00	0,00	Impozit cladiri
446.06	0,00	0,00	41.730,00	41.730,00	13.910,00	13.910,00	55.640,00	55.640,00	0,00	0,00	Impozit teren
446.07	0,00	0,00	450,00	450,00	150,00	150,00	600,00	600,00	0,00	0,00	Taxa afisaj firma
446.08	0,00	892,31	12.686,25	13.476,04	1.798,75	2.090,69	14.485,00	16.459,04	0,00	1.974,04	Alte taxe
447	0,00	0,00	5.100,00	5.100,00	0,00	0,00	5.100,00	5.100,00	0,00	0,00	Fonduri speciale - taxe si
447.06	0,00	0,00	5.100,00	5.100,00	0,00	0,00	5.100,00	5.100,00	0,00	0,00	Fond 4% persoane cu ha
448	0,00	0,00	514,00	514,00	0,00	0,00	514,00	514,00	0,00	0,00	Alte datorii si create cu t
448.01	0,00	0,00	514,00	514,00	0,00	0,00	514,00	514,00	0,00	0,00	Alte datorii fata de bugetu
457	0,00	0,00	2.524.229,00	2.524.229,00	0,00	0,00	2.524.229,00	2.524.229,00	0,00	0,00	Dividende de plata
458	6.940.311,00	0,00	3.238.387,65	9.885.125,96	42.769.889,54	34.890.612,31	52.948.588,19	44.775.738,27	8.172.849,92	0,00	Decontari din operatii in p
458.01	6.940.311,00	0,00	3.238.387,65	9.885.125,96	42.769.889,54	34.890.612,31	52.948.588,19	44.775.738,27	8.172.849,92	0,00	Decontari din operatii in p
458.02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Decontari din operatii in p
461	50.000,00	0,00	641,23	641,23	0,00	0,00	50.641,23	641,23	50.000,00	0,00	Debitori diversi
462	0,00	122.568,20	1.644,00	41.965,33	0,00	2.986,72	1.644,00	167.520,25	0,00	165.876,25	Creditori diversi
462.01	0,00	122.568,20	1.644,00	41.965,33	0,00	2.986,72	1.644,00	167.520,25	0,00	165.876,25	Garantii
471	6.098,92	0,00	275.933,23	206.853,74	2.866,24	75.177,75	284.898,39	282.031,49	2.866,90	0,00	Cheltuieli inregistrate in a
472	0,00	240.902,00	513.981,00	273.079,00	0,00	0,00	513.981,00	513.981,00	0,00	0,00	Venituri inregistrate in ave
4753	0,00	0,00	0,00	0,00	68.258,47	0,00	68.258,47	100.192,13	0,00	0,00	Subventii pentru investitii
491	0,00	100.192,13	0,00	0,00	0,00	0,00	68.258,47	100.192,13	0,00	31.933,66	Provizioane pt.deprecieri
<b>Total clasa 4</b>	<b>7.488.659,81</b>	<b>2.203.751,75</b>	<b>27.802.801,81</b>	<b>33.046.551,06</b>	<b>44.516.967,98</b>	<b>37.934.113,20</b>	<b>79.808.429,60</b>	<b>73.184.416,01</b>	<b>8.705.663,97</b>	<b>2.081.650,38</b>	
<b>Clasa 5</b>											
512	1.492.637,58	0,00	24.062.976,04	23.031.484,74	1.460.185,21	1.577.110,63	27.015.798,83	24.608.595,57	2.407.203,26	0,00	Conturi curente la banci
512.01	1.488.749,35	0,00	24.013.779,92	22.986.767,99	1.451.929,65	1.576.506,14	26.954.458,92	24.563.274,13	2.391.184,79	0,00	Conturi la banci in lei
512.01.01	231.517,46	0,00	14.703.279,85	14.726.269,45	844.462,16	736.519,57	15.779.259,47	15.462.789,02	316.470,45	0,00	Cont curent CEC
512.01.02	12.838,27	0,00	43.597,29	41.370,94	0,00	2.809,00	56.435,56	44.179,94	12.255,62	0,00	Cont curent BRD
512.01.03	2.459,29	0,00	26.133,81	28.500,00	0,36	0,00	28.593,46	28.500,00	93,46	0,00	Cont curent Trezorerie
512.01.04	0,00	0,00	160,00	160,00	0,00	0,00	160,00	160,00	0,00	0,00	Cont curent Exim Bank
512.01.05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Cont curent Card BRD
512.01.06	120.435,54	0,00	41.133,98	1.420,00	2.786,72	0,00	164.356,24	1.420,00	162.936,24	0,00	Cont garantii BRD
512.01.07	564.816,53	0,00	2.208.799,97	856.340,28	8.887,12	202.518,40	2.782.503,62	1.058.858,68	1.723.644,94	0,00	Cont depozite CEC
512.01.09	942,80	0,00	31.000,00	28.136,23	7.000,00	10.252,19	38.942,80	38.388,42	554,38	0,00	Cont card Transilvania
512.01.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	CONT CURENT LEI VBB
512.01.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Cont curent Alpha Bank lei
512.01.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Cont card Alpha Bank lei

## Balanta de verificare Decembrie2022

Simbol cont	Sold initial		Rulaj precedent		Rulaj curent		Total sume		Sold final		Denumire cont
	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
512.01.15	229.900,49	0,00	4.671.842,65	4.892.848,37	423.145,32	337.125,41	5.324.888,46	5.229.973,78	94.914,68	0,00	Cont curent lei BRTL
512.01.16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Cont curent Garanti Bank
512.01.18	70.077,82	0,00	74.543,36	30,00	75,91	78.813,99	144.697,09	78.843,99	65.853,10	0,00	Cont garantii buna execut
512.01.20	14.859,15	0,00	1.940.210,01	1.897.711,72	165.572,06	208.467,58	2.120.641,22	2.106.179,30	14.461,92	0,00	Cont POS Transilvania
512.01.22	240.902,00	0,00	273.079,00	513.981,00	0,00	0,00	513.981,00	513.981,00	0,00	0,00	Cont Grant Horeca
512.04	3.663,03	0,00	36.409,09	39.319,02	0,01	604,69	40.072,13	39.923,71	148,42	0,00	Conturi la banci in devize
512.04.03	3.663,03	0,00	36.409,09	39.319,02	0,01	604,69	40.072,13	39.923,71	148,42	0,00	Cont EURO Cec
512.04.05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Cont EURO Cec
512.04.06	26.032,84	0,00	414,98	26.046,74	2,38	0,00	26.450,20	26.046,74	403,46	0,00	Cont CURENT EURO V
512.05	225,20	0,00	12.787,03	5.397,73	8.255,55	0,00	21.267,78	5.397,73	15.870,05	0,00	Cont EURO BTRL
512.05.01	225,20	0,00	5.172,53	5.397,73	15,00	0,00	5.412,73	5.397,73	15,00	0,00	Sume in curs de decontat
512.05.02	0,00	0,00	7.614,50	0,00	8.240,55	0,00	15.855,05	0,00	15.855,05	0,00	Sume in curs de decontat
531	2.668,08	0,00	2.023.850,49	2.016.227,63	109.768,61	116.493,07	2.136.287,18	2.132.720,70	3.566,48	0,00	Sume in curs de decontat
531.01	2.668,08	0,00	2.023.850,49	2.016.227,63	109.768,61	116.493,07	2.136.287,18	2.132.720,70	3.566,48	0,00	Sume in curs de decontat
531.01.01	1.918,08	0,00	2.023.850,49	2.016.227,63	109.768,61	116.493,07	2.136.287,18	2.132.720,70	3.566,48	0,00	Casa
531.01.02	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.135.537,18	2.132.720,70	2.816,48	0,00	Casa in lei
531.01.06	250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	Casa lei unitate
532	4.350,00	0,00	324.754,00	329.104,00	55.500,00	55.500,00	384.604,00	384.604,00	250,00	0,00	Casa lei hotel
532.08	4.350,00	0,00	324.754,00	329.104,00	55.500,00	55.500,00	384.604,00	384.604,00	250,00	0,00	Casa Bariera
532.08.01	0,00	0,00	324.754,00	324.754,00	55.500,00	55.500,00	380.254,00	380.254,00	0,00	0,00	Alte valori
532.08.02	4.350,00	0,00	0,00	4.350,00	0,00	0,00	380.254,00	380.254,00	0,00	0,00	Alte valori
542	0,00	0,00	5.604,81	5.569,88	166,40	201,33	4.350,00	4.350,00	0,00	0,00	Alte valori - tichete acordate
581	0,00	0,00	10.954.294,17	10.951.094,17	788.958,81	792.158,81	11.743.252,98	11.743.252,98	0,00	0,00	Alte valori-tichete acceptate
Total clasa 5	1.525.688,50	0,00	37.371.894,49	36.359.527,16	2.414.581,41	2.541.464,04	41.312.164,40	38.900.991,20	2.411.173,20	0,00	Viramente interne
Clasa 6											
601	0,00	0,00	1.012.031,20	1.012.031,20	120.746,95	120.746,95	1.132.778,15	1.132.778,15	0,00	0,00	Cheltuieli cu materiile prim
602	0,00	0,00	294.398,07	294.398,07	20.677,32	20.677,32	315.075,39	315.075,39	0,00	0,00	Cheltuieli cu materialele c
602.02	0,00	0,00	71.852,91	71.852,91	7.170,97	7.170,97	79.023,88	79.023,88	0,00	0,00	Cheltuieli privind combust
602.04	0,00	0,00	40.828,33	40.828,33	848,32	848,32	41.676,65	41.676,65	0,00	0,00	Cheltuieli privind piesele c
602.08	0,00	0,00	181.716,83	181.716,83	12.658,03	12.658,03	194.374,86	194.374,86	0,00	0,00	Cheltuieli privind alte mat
602.08.01	0,00	0,00	34.423,44	34.423,44	1.694,80	1.694,80	36.118,24	36.118,24	0,00	0,00	Ch administrativ
602.08.02	0,00	0,00	73.015,34	73.015,34	7.921,30	7.921,30	80.936,64	80.936,64	0,00	0,00	Ch restaurant
602.08.03	0,00	0,00	68.695,96	68.695,96	2.864,08	2.864,08	71.560,04	71.560,04	0,00	0,00	Ch. Hotel
602.08.04	0,00	0,00	2.453,77	2.453,77	40,03	40,03	2.493,80	2.493,80	0,00	0,00	Chelf mat cons MIK
602.08.05	0,00	0,00	824,68	824,68	137,82	137,82	962,50	962,50	0,00	0,00	Mat cons Cabana Calatei
602.08.06	0,00	0,00	2.303,64	2.303,64	0,00	0,00	2.303,64	2.303,64	0,00	0,00	Ch Amfiteatru
603	0,00	0,00	262.133,39	262.133,39	78.902,84	78.902,84	341.036,23	341.036,23	0,00	0,00	Cheltuieli privind material
603.01	0,00	0,00	262.133,39	262.133,39	7.274,14	7.274,14	269.407,53	269.407,53	0,00	0,00	Ch univers t
603.99	0,00	0,00	0,00	0,00	71.628,70	71.628,70	71.628,70	71.628,70	0,00	0,00	Ch iulius mall
604	0,00	0,00	0,00	0,00	0,03	0,03	0,03	0,03	0,00	0,00	Cheltuieli privind material
604.99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,03	0,03	0,03	0,03	0,00	0,00	Ch iulius mall
605	0,00	0,00	688.128,87	688.128,87	6.894.256,97	6.894.256,97	7.582.385,84	7.582.385,84	0,00	0,00	Cheltuieli privind energia
605.02	0,00	0,00	332.964,55	332.964,55	35.059,85	35.059,85	368.024,40	368.024,40	0,00	0,00	Cheltuieli privind energia
605.03	0,00	0,00	2.809,59	2.809,59	474,28	474,28	3.283,87	3.283,87	0,00	0,00	Ch gaz hotel
											Ch cu energia electrica huse

Simbol cont	Sold initial		Rulaj precedent		Rulaj curent		Total sume		Sold final		Denumire cont
	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
605.04	0,00	0,00	305.536,08	305.536,08	22.164,23	22.164,23	327.700,31	327.700,31	0,00	0,00	Ch cu energia electrica h
605.06	0,00	0,00	46.818,65	46.818,65	3.917,79	3.917,79	50.736,44	50.736,44	0,00	0,00	Ch cu apa hotel
605.98	0,00	0,00	0,00	0,00	366.263,90	366.263,90	366.263,90	366.263,90	0,00	0,00	Ch UBC
605.99	0,00	0,00	0,00	0,00	6.466.376,92	6.466.376,92	6.466.376,92	6.466.376,92	0,00	0,00	Ch iulius mall
607	0,00	0,00	1.029.115,58	1.029.115,58	119.544,60	119.544,60	1.148.660,18	1.148.660,18	0,00	0,00	Cheltuieli privind marfurile
607.01	0,00	0,00	1.029.115,58	1.029.115,58	119.544,60	119.544,60	1.148.660,18	1.148.660,18	0,00	0,00	Ch univers t
609	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Cheltuieli cu reduceri com
609.01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Cheltuieli Univers T
611.01	0,00	0,00	74.754,71	74.754,71	1.571.748,78	1.571.748,78	1.646.503,49	1.646.503,49	0,00	0,00	Cheltuieli de intretinere si
611.98	0,00	0,00	74.754,71	74.754,71	5.700,00	5.700,00	80.454,71	80.454,71	0,00	0,00	Ch univers t
611.99	0,00	0,00	0,00	0,00	76.748,42	76.748,42	76.748,42	76.748,42	0,00	0,00	Chelt UBC
612	0,00	0,00	0,00	0,00	1.489.300,36	1.489.300,36	1.489.300,36	1.489.300,36	0,00	0,00	Ch iulius mall
612.98	0,00	0,00	0,00	0,00	4.644,04	4.644,04	4.644,04	4.644,04	0,00	0,00	Cheltuieli cu redeventele,
613	0,00	0,00	25.559,49	25.559,49	4.644,04	4.644,04	4.644,04	4.644,04	0,00	0,00	Ch UBC
613.01	0,00	0,00	25.559,49	25.559,49	108.301,45	108.301,45	133.860,94	133.860,94	0,00	0,00	Cheltuieli cu primele de a
613.98	0,00	0,00	0,00	0,00	6.897,55	6.897,55	32.457,04	32.457,04	0,00	0,00	Ch Univers t
613.99	0,00	0,00	0,00	0,00	11.469,56	11.469,56	11.469,56	11.469,56	0,00	0,00	Ch UBC
622	0,00	0,00	37.954,77	37.954,77	89.934,34	89.934,34	89.934,34	89.934,34	0,00	0,00	Ch Iulius Mall
622.01	0,00	0,00	37.954,77	37.954,77	343.528,24	343.528,24	381.483,01	381.483,01	0,00	0,00	Cheltuieli privind comisioa
622.99	0,00	0,00	0,00	0,00	3.444,00	3.444,00	41.398,77	41.398,77	0,00	0,00	Ch Univers t
623	0,00	0,00	60.622,32	60.622,32	340.084,24	340.084,24	340.084,24	340.084,24	0,00	0,00	Ch Iulius Mall
623.01	0,00	0,00	58.635,30	58.635,30	10.045,70	10.045,70	70.668,02	70.668,02	0,00	0,00	Cheltuieli de protocol, rec
623.02	0,00	0,00	1.987,02	1.987,02	6.498,39	6.498,39	65.133,69	65.133,69	0,00	0,00	Ch cu publicitatea
624	0,00	0,00	0,00	0,00	3.547,31	3.547,31	5.534,33	5.534,33	0,00	0,00	Ch cu protocol
624.01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Cheltuieli cu transportul d
625	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Ch Univers T
626	0,00	0,00	28.784,52	28.784,52	2.626,85	2.626,85	31.411,37	31.411,37	0,00	0,00	Cheltuieli cu deplasari, de
626.01	0,00	0,00	28.784,52	28.784,52	2.620,60	2.620,60	31.405,12	31.405,12	0,00	0,00	Cheltuieli postale si taxe c
626.99	0,00	0,00	0,00	0,00	6,25	6,25	6,25	6,25	0,00	0,00	Ch Univers T
627	0,00	0,00	30.026,52	30.026,52	969.327,69	969.327,69	999.354,21	999.354,21	0,00	0,00	Cheltuieli cu serviciile bar
627.01	0,00	0,00	30.026,52	30.026,52	2.551,96	2.551,96	32.578,48	32.578,48	0,00	0,00	Ch Univers T
627.98	0,00	0,00	0,00	0,00	6.009,56	6.009,56	6.009,56	6.009,56	0,00	0,00	Ch UBC
627.99	0,00	0,00	0,00	0,00	960.766,17	960.766,17	960.766,17	960.766,17	0,00	0,00	Ch Iulius mall
628	0,00	0,00	317.716,07	317.716,07	11.631.003,02	11.631.003,02	11.948.719,09	11.948.719,09	0,00	0,00	Alte cheltuieli cu servicii p
628.01	0,00	0,00	317.716,07	317.716,07	40.898,64	40.898,64	358.614,71	358.614,71	0,00	0,00	Ch Univers t
628.98	0,00	0,00	0,00	0,00	791.745,41	791.745,41	791.745,41	791.745,41	0,00	0,00	Ch UBC
628.99	0,00	0,00	0,00	0,00	10.798.358,97	10.798.358,97	10.798.358,97	10.798.358,97	0,00	0,00	Ch Iulius mall
635	0,00	0,00	192.195,75	192.195,75	578.987,73	578.987,73	771.183,48	771.183,48	0,00	0,00	Cheltuieli cu alte impozite
635.01	0,00	0,00	192.195,75	192.195,75	70.006,20	70.006,20	262.201,95	262.201,95	0,00	0,00	Ch univers t
635.98	0,00	0,00	0,00	0,00	55.028,00	55.028,00	55.028,00	55.028,00	0,00	0,00	Ch UBC
635.99	0,00	0,00	0,00	0,00	453.953,53	453.953,53	453.953,53	453.953,53	0,00	0,00	Ch iulius mall
641	0,00	0,00	3.687.787,01	3.687.787,01	382.699,00	382.699,00	4.070.486,01	4.070.486,01	0,00	0,00	Cheltuieli cu salariile pers
641.01	0,00	0,00	3.687.787,01	3.687.787,01	378.624,00	378.624,00	4.066.411,01	4.066.411,01	0,00	0,00	Ch univers t



Simbol cont	Sold initial		Rulaj precedent		Rulaj curent		Total sume		Sold final		Denumire cont.
	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
641.98	0,00	0,00	0,00	0,00	957,50	957,50	957,50	957,50	0,00	0,00	Ch UBC
641.99	0,00	0,00	0,00	0,00	3.117,50	3.117,50	3.117,50	3.117,50	0,00	0,00	Ch iulius mall
642	0,00	0,00	228.310,00	228.310,00	24.900,00	24.900,00	253.210,00	253.210,00	0,00	0,00	Tikete masa salariati
645	0,00	0,00	163.530,00	163.530,00	42.578,50	42.578,50	206.108,50	206.108,50	0,00	0,00	Cheltuieli priv.asigurariile
645.01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Contrib.unitatii la asig.soc
645.01.01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Ch univert
645.08	0,00	0,00	163.530,00	163.530,00	42.578,50	42.578,50	206.108,50	206.108,50	0,00	0,00	Alte cheltuieli priv.asig.si
645.08.01	0,00	0,00	163.530,00	163.530,00	42.491,00	42.491,00	206.021,00	206.021,00	0,00	0,00	Ch Univert t
645.08.99	0,00	0,00	0,00	0,00	87,50	87,50	87,50	87,50	0,00	0,00	Ch. Iulius Mall
646	0,00	0,00	83.958,00	83.958,00	8.981,00	8.981,00	92.939,00	92.939,00	0,00	0,00	Chelt cu contrib asigurato
646.01	0,00	0,00	83.958,00	83.958,00	8.891,00	8.891,00	92.849,00	92.849,00	0,00	0,00	Ch Univert T
646.98	0,00	0,00	0,00	0,00	21,00	21,00	21,00	21,00	0,00	0,00	Ch UBC One
646.99	0,00	0,00	0,00	0,00	69,00	69,00	69,00	69,00	0,00	0,00	Ch Iulius Mall
654	0,00	0,00	-193,00	-193,00	121.074,54	121.074,54	120.881,54	120.881,54	0,00	0,00	Pierderi din creante si det
654.01	0,00	0,00	-193,00	-193,00	30.788,05	30.788,05	30.595,05	30.595,05	0,00	0,00	Ch univert t
654.99	0,00	0,00	0,00	0,00	90.286,49	90.286,49	90.286,49	90.286,49	0,00	0,00	Ch iulius mall
658	0,00	0,00	1.412,53	1.412,53	455.963,49	455.963,49	457.376,02	457.376,02	0,00	0,00	Alte cheltuieli de exploata
658.01	0,00	0,00	1.174,00	1.174,00	865,00	865,00	2.039,00	2.039,00	0,00	0,00	Despagubiri, amenzi si pe
658.01.01	0,00	0,00	1.174,00	1.174,00	490,00	490,00	1.664,00	1.664,00	0,00	0,00	Ch univert t
658.01.99	0,00	0,00	0,00	0,00	375,00	375,00	375,00	375,00	0,00	0,00	Ch iulius mall
658.02	0,00	0,00	0,00	0,00	163.073,53	163.073,53	163.073,53	163.073,53	0,00	0,00	Donatii si subventii acord
658.02.98	0,00	0,00	0,00	0,00	27.053,28	27.053,28	27.053,28	27.053,28	0,00	0,00	Chelt UBC One
658.02.99	0,00	0,00	0,00	0,00	136.020,25	136.020,25	136.020,25	136.020,25	0,00	0,00	Ch Iulius Mall
658.04	0,00	0,00	0,00	0,00	276.893,63	276.893,63	276.893,63	276.893,63	0,00	0,00	Penalitati agenti economi
658.04.99	0,00	0,00	0,00	0,00	276.893,63	276.893,63	276.893,63	276.893,63	0,00	0,00	Ch iulius mall
658.07	0,00	0,00	0,00	0,00	15.131,35	15.131,35	15.131,35	15.131,35	0,00	0,00	Cheltuieli priv. calamitate
658.07.98	0,00	0,00	0,00	0,00	15.131,35	15.131,35	15.131,35	15.131,35	0,00	0,00	Chelt UBC One
658.08	0,00	0,00	238,53	238,53	-0,02	-0,02	238,51	238,51	0,00	0,00	Alte cheltuieli de exploata
658.08.01	0,00	0,00	238,53	238,53	-0,04	-0,04	238,49	238,49	0,00	0,00	Ch univert t
658.08.98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,02	0,02	0,02	0,02	0,00	0,00	Ch UBC One
665	0,00	0,00	896,69	896,69	4.248.299,42	4.248.299,42	4.249.196,11	4.249.196,11	0,00	0,00	Cheltuieli din diferente de
665.01	0,00	0,00	896,69	896,69	1.189,89	1.189,89	2.086,58	2.086,58	0,00	0,00	Ch univert t
665.98	0,00	0,00	0,00	0,00	355.468,92	355.468,92	355.468,92	355.468,92	0,00	0,00	Ch UBC
665.99	0,00	0,00	0,00	0,00	3.891.640,61	3.891.640,61	3.891.640,61	3.891.640,61	0,00	0,00	Ch iulius mall
666	0,00	0,00	412.340,72	412.340,72	3.549.115,50	3.549.115,50	3.961.456,22	3.961.456,22	0,00	0,00	Cheltuieli privind dobanzil
666.01	0,00	0,00	412.340,72	412.340,72	46.218,92	46.218,92	458.559,64	458.559,64	0,00	0,00	Ch univert t
666.98	0,00	0,00	0,00	0,00	420.121,34	420.121,34	420.121,34	420.121,34	0,00	0,00	Ch UBC
666.99	0,00	0,00	0,00	0,00	3.082.775,24	3.082.775,24	3.082.775,24	3.082.775,24	0,00	0,00	Ch iulius mall
681	0,00	0,00	1.104.648,44	1.104.648,44	4.552.650,69	4.552.650,69	5.657.299,13	5.657.299,13	0,00	0,00	Cheltuieli de exploatare p
681.01	0,00	0,00	1.104.648,44	1.104.648,44	4.326.691,09	4.326.691,09	5.431.339,53	5.431.339,53	0,00	0,00	Chelt de expl.privind amo
681.01.01	0,00	0,00	1.104.648,44	1.104.648,44	91.298,10	91.298,10	1.195.946,54	1.195.946,54	0,00	0,00	Ch univert t
681.01.98	0,00	0,00	0,00	0,00	401.573,90	401.573,90	401.573,90	401.573,90	0,00	0,00	Ch UBC
681.01.99	0,00	0,00	0,00	0,00	3.833.819,09	3.833.819,09	3.833.819,09	3.833.819,09	0,00	0,00	Ch iulius mall
681.02	0,00	0,00	0,00	0,00	146.650,00	146.650,00	146.650,00	146.650,00	0,00	0,00	Chelt de expl.privind prov

Simbol cont	Sold initial		Rulaj precedent		Rulaj curent		Total sume		Sold final		Denumire cont
	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
681.02.01	0,00	0,00	0,00	0,00	146.650,00	146.650,00	146.650,00	146.650,00	0,00	0,00	Chelt prov Univers T
681.04	0,00	0,00	0,00	0,00	79.309,60	79.309,60	79.309,60	79.309,60	0,00	0,00	Chelt.de expl.privind prov
681.04.98	0,00	0,00	0,00	0,00	2.706,56	2.706,56	2.706,56	2.706,56	0,00	0,00	Ch UBC
681.04.99	0,00	0,00	0,00	0,00	76.603,04	76.603,04	76.603,04	76.603,04	0,00	0,00	Ch iulius mall
691	0,00	0,00	450.516,00	450.516,00	1.274.439,00	1.274.439,00	1.724.955,00	1.724.955,00	0,00	0,00	Cheltuiei cu impozitul pe
695	0,00	0,00	38.402,00	38.402,00	38.402,00	38.402,00	76.804,00	76.804,00	0,00	0,00	Cheltuiei privind impozitu
<b>Total clasa 6</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.225.029,65</b>	<b>10.225.029,65</b>	<b>37.153.445,35</b>	<b>37.153.445,35</b>	<b>47.378.475,00</b>	<b>47.378.475,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Clasa 7</b>											
704	0,00	0,00	2.225.358,27	2.225.358,27	258.127,35	258.127,35	2.483.485,62	2.483.485,62	0,00	0,00	Venituri din lucrarile exec.s
704.01	0,00	0,00	2.225.358,27	2.225.358,27	258.127,35	258.127,35	2.483.485,62	2.483.485,62	0,00	0,00	Venituri cazare hotel
706	0,00	0,00	3.444.207,28	3.444.207,28	21.733.981,84	21.733.981,84	25.178.189,12	25.178.189,12	0,00	0,00	Venituri din redevente, loc
706.01	0,00	0,00	2.990.022,91	2.990.022,91	272.192,40	272.192,40	3.262.215,31	3.262.215,31	0,00	0,00	Cota Iulius Mall
706.02	0,00	0,00	205.819,83	205.819,83	19.673,60	19.673,60	225.493,43	225.493,43	0,00	0,00	Chiri cladirea II
706.03	0,00	0,00	248.364,54	248.364,54	22.609,51	22.609,51	270.974,05	270.974,05	0,00	0,00	Cota asociere United Bus
706.98	0,00	0,00	0,00	0,00	1.912.919,58	1.912.919,58	1.912.919,58	1.912.919,58	0,00	0,00	Venituri UBC
706.99	0,00	0,00	0,00	0,00	19.506.586,75	19.506.586,75	19.506.586,75	19.506.586,75	0,00	0,00	Venituri Iulius mall
707	0,00	0,00	2.541.423,95	2.541.423,95	302.528,23	302.528,23	2.843.952,18	2.843.952,18	0,00	0,00	Venituri din vinzarea marf
707.01	0,00	0,00	2.151.204,13	2.151.204,13	259.072,35	259.072,35	2.410.276,48	2.410.276,48	0,00	0,00	Venituri din vanzari restau
707.02	0,00	0,00	362.598,85	362.598,85	40.868,46	40.868,46	403.467,31	403.467,31	0,00	0,00	Venituri din vz mic dejun
707.03	0,00	0,00	27.620,97	27.620,97	2.587,42	2.587,42	30.208,39	30.208,39	0,00	0,00	Venituri din vz marfa mini
708	0,00	0,00	293.238,24	293.238,24	15.777.412,08	15.777.412,08	16.070.650,32	16.070.650,32	0,00	0,00	Venituri din activitati diver
708.01	0,00	0,00	208.454,46	208.454,46	17.620,94	17.620,94	226.075,40	226.075,40	0,00	0,00	Venituri din servicii hotelie
708.02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Venituri terenuri tenis
708.03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Vn din activ diverse Iulius
708.05	0,00	0,00	84.783,78	84.783,78	12.650,13	12.650,13	97.433,91	97.433,91	0,00	0,00	Vn parcare
708.06	0,00	0,00	0,00	0,00	163,48	163,48	163,48	163,48	0,00	0,00	Vn incarcare masina
708.98	0,00	0,00	0,00	0,00	1.103.815,60	1.103.815,60	1.103.815,60	1.103.815,60	0,00	0,00	Venituri UBC
708.99	0,00	0,00	0,00	0,00	14.643.161,93	14.643.161,93	14.643.161,93	14.643.161,93	0,00	0,00	Venituri Iulius Mall
709	0,00	0,00	0,00	0,00	-99.940,02	-99.940,02	-99.940,02	-99.940,02	0,00	0,00	Reduceri comerciale acor
709.99	0,00	0,00	0,00	0,00	-99.940,02	-99.940,02	-99.940,02	-99.940,02	0,00	0,00	Iulius mall
711	0,00	0,00	1.029.115,58	1.029.115,58	119.544,60	119.544,60	1.148.660,18	1.148.660,18	0,00	0,00	Variata stocurilor
741	0,00	0,00	513.981,00	513.981,00	0,00	0,00	513.981,00	513.981,00	0,00	0,00	Venituri din subventii de e
741.01	0,00	0,00	513.981,00	513.981,00	0,00	0,00	513.981,00	513.981,00	0,00	0,00	Venituri din subv.exp.later
758	0,00	0,00	93.035,34	93.035,34	568.395,80	568.395,80	661.431,14	661.431,14	0,00	0,00	Alte venituri din exploatare
758.01	0,00	0,00	15.949,11	15.949,11	240.140,67	240.140,67	256.089,78	256.089,78	0,00	0,00	Venituri din despagub.,an
758.01.01	0,00	0,00	15.949,11	15.949,11	0,00	0,00	15.949,11	15.949,11	0,00	0,00	Venituri univers t
758.01.98	0,00	0,00	0,00	0,00	8.287,79	8.287,79	8.287,79	8.287,79	0,00	0,00	Venituri UBC
758.01.99	0,00	0,00	0,00	0,00	231.852,88	231.852,88	231.852,88	231.852,88	0,00	0,00	Venituri Iulius mall
758.08	0,00	0,00	77.086,23	77.086,23	328.255,13	328.255,13	405.341,36	405.341,36	0,00	0,00	Alte venituri din exploatar
758.08.01	0,00	0,00	77.086,23	77.086,23	262,18	262,18	77.348,41	77.348,41	0,00	0,00	Venituri univers t
758.08.99	0,00	0,00	0,00	0,00	327.992,95	327.992,95	327.992,95	327.992,95	0,00	0,00	Venituri Iulius mall
765	0,00	0,00	84,99	84,99	4.531.103,53	4.531.103,53	4.531.188,52	4.531.188,52	0,00	0,00	Venituri din diferente de c
765.01	0,00	0,00	84,99	84,99	35,45	35,45	120,44	120,44	0,00	0,00	Venituri univers t
765.98	0,00	0,00	0,00	0,00	347.242,73	347.242,73	347.242,73	347.242,73	0,00	0,00	Venituri UBC

## Balanta de verificare Decembrie2022

Simbol cont	Sold initial		Rulaj precedent		Rulaj curent		Total sume		Sold final		Denumire cont
	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
765.99	0,00	0,00	0,00	0,00	4.183.825,35	4.183.825,35	4.183.825,35	4.183.825,35	0,00	0,00	Venituri iulius mall
766	0,00	0,00	8.864,90	8.864,90	181.268,61	181.268,61	190.133,51	190.133,51	0,00	0,00	Venituri din dobanzi
766.01	0,00	0,00	8.864,90	8.864,90	8.887,48	8.887,48	17.752,38	17.752,38	0,00	0,00	Venituri univers t
766.98	0,00	0,00	0,00	0,00	21.428,48	21.428,48	21.428,48	21.428,48	0,00	0,00	Venituri UBC
766.99	0,00	0,00	0,00	0,00	150.952,65	150.952,65	150.952,65	150.952,65	0,00	0,00	Venituri iulius mall
767	0,00	0,00	15.640,19	15.640,19	1.420,23	1.420,23	17.060,42	17.060,42	0,00	0,00	Venituri din sconturi obtin
781	0,00	0,00	72.429,00	72.429,00	374.410,43	374.410,43	446.839,43	446.839,43	0,00	0,00	Venituri din provizioane p
781.02	0,00	0,00	72.429,00	72.429,00	169.191,00	169.191,00	241.620,00	241.620,00	0,00	0,00	Venituri din proviz.pt.riscu
781.02.01	0,00	0,00	72.429,00	72.429,00	169.191,00	169.191,00	241.620,00	241.620,00	0,00	0,00	Venituri din proviz.pt.riscu
781.04	0,00	0,00	0,00	0,00	205.219,43	205.219,43	205.219,43	205.219,43	0,00	0,00	Venituri Univers T
781.04.01	0,00	0,00	0,00	0,00	68.258,47	68.258,47	68.258,47	68.258,47	0,00	0,00	Venituri din proviz.pt.depr
781.04.98	0,00	0,00	0,00	0,00	102,34	102,34	102,34	102,34	0,00	0,00	Venituri univers t
781.04.99	0,00	0,00	0,00	0,00	136.858,62	136.858,62	136.858,62	136.858,62	0,00	0,00	Venituri UBC
Total clasa 7	0,00	0,00	10.237.378,74	10.237.378,74	43.748.252,68	43.748.252,68	53.985.631,42	53.985.631,42	0,00	0,00	Venituri iulius Mall
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4,93</b>	<b>159.320.834,93</b>	<b>113.185.325,22</b>	<b>113.185.325,22</b>	<b>166.123.225,64</b>	<b>166.123.225,64</b>	<b>438.629.385,79</b>	<b>438.629.385,79</b>	<b>163.288.294,45</b>	<b>163.288.294,45</b>	

Intocmit,  
Sef serviciu financiar contabilitate,  
Magdalena Purdea

