

JUDEȚUL BACĂU
CONSILIUL LOCAL AL ORAȘULUI COMĂNEȘTI

PROIECT DE HOTĂRÂRE

Privind aprobarea situațiilor financiare anuale
privind exercițiul financiar 2022 la SC.APA SERV TROTUS SRL

Consiliul Local al orașului Comănești, jud. Bacău întrunit în ședința ordinară din data de05.2022;

Având în vedere:

- adresa emisă de SC Apa Serv Troțuș SRL Comănești și înregistrată la UAT Comănești sub nr. 33764/22-05-2023, prin care administratorul societății solicită aprobarea situațiilor financiare, pentru exercițiul financiar din anul 2022;
- Referat de aprobare nr. 33765/22-05-2023 a Primarului orașului Comănești;
- Raport de specialitate nr. 33765/B/22-05-2023 al Direcției Economice din cadrul aparatului de specialitate al Primarului orașului Comănești privind aprobarea situațiilor financiare anuale, pentru exercițiul financiar din anul 2022;
- Rapoartele comisiilor de specialitate din cadrul Consiliului Local Comănești;
- HCL 144/28.10.2010 privind înființarea SC Apa Serv Troțuș SRL Comănești;
- Legea nr.51/2006, privind serviciile comunitare de utilități publice, actualizată;
- Legea 241/2006, privind serviciul de alimentare cu apă și canalizare, actualizată.

În conformitate cu:

- Art. 194, alin (1) lit. a), din Legea nr.31/1990, privind societățile comerciale, actualizată.

În temeiul art. 129 alin. (2) lit. d și alin (7) lit. n, art. 139 alin. 3, lit. a, 196 alin. 1 lit. a, precum și al art. 197 din O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul Administrativ, adoptă următoarea:

HOTĂRÂRE

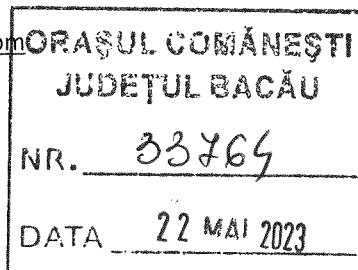
Art. 1. Consiliul Local al orașului Comănești aprobă Situațiile Financiare Anuale: Bilanțul contabil, Contul de profit și pierderi, Date informative, Situația activelor imobilizate, Notele explicative, Execuția bugetară, întocmite pentru exercițiul financiar 2022, la SC Apa Serv Troțuș SRL, conform anexelor 1-6, care fac parte integrantă din prezenta.

Art. 2. Prezenta hotărâre se va comunica Instituției Prefectului Județului Bacău, Primarului orașului Comănești, SC Apa Serv Troțuș SRL Comănești, precum și direcțiilor, serviciilor și compartimentelor interesate, pentru informare și ducere la îndeplinire, cu drept de contestație în termen de 30 de zile de la comunicare, la Tribunalul Bacău.

Inițiator,
PRIMAR
ec. Viorel Miron

Avizat pentru legalitate,
Secretar general al orașului
jurist Daniela Chirilă

Nr. 1215
Data 19-05-2023



Către,

UNITATEA ADMINISTRATIV TERITORIALĂ
ORAȘUL COMĂNEȘTI
Str. Ciobănușului, nr. 2
Orașul Comănești, jud. Bacău

Domnule primar,

Subsemnatul ing. Nicodim Roxana-Elena, administrator a SC.APA SERV TROTUS SRL cu sediul în orașul Comănești, str. Gării, nr 47, județul Bacău, având CUI RO27864203, înmatriculată la Oficiul Național al Registrului Comerțului cu numărul J04/1035/2010, societate comerciala înființată prin HCL nr. 144/28.10.2010, având ca asociat unic Unitatea Administrativ Teritorială Comănești, vă rog prin prezenta, să analizați și în măsura în care sunteți de acord, să inițiați un proiect de hotărâre privind aprobarea de către Consiliului Local situațiile financiare anuale aferente anului 2022, după cum urmează:

- a. Bilanțul contabil,
- b. Contul de profit și pierderi,
- c. Date informative,
- d. Situația activelor imobilizate,
- e. Notele explicative, aferente exercițiul financiar 2022 la SC Apa Serv Trotuș SRL,
- f. Execuția bugetară a anului 2022 la SC Apa Serv Trotuș SRL.

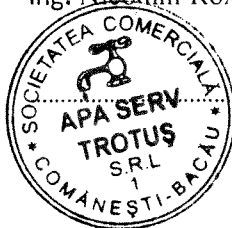
În cuprinsul acestor materiale se reflectă întregul parcurs economico-financiar al anului 2022.

Menționez că în conformitate cu reglementările financiar-contabile, aceste situații sunt obligatorii și trebuie avizate/aprobate de către Asociatul Unic în vederea depunerii acestora la Unitatea Teritoriala a Ministerului Finanțelor.

Va mulțumim.

SC. APA SERV TROTUS. SRL

Administrator
ing. Nicodim Roxana-Elena



R O M Ȃ N I A
JUDEȚUL BACĂU
ORASUL COMĂNEȘTI

str. Ciobănuș nr. 2

Cod fiscal: 4353269, Tel: 0234/374272, Fax: 0234/374278

Nr. 33765/22.05.2023

REFERAT DE APROBARE,

la proiectul de hotărâre privind aprobarea situațiilor financiare anuale
pentru exercițiul financiar 2022, la SC.APA SERV TROTUȘ SRL

Având în vedere :

- Adresa nr. 33764/22.05.2023, prin care SC APA SERV TROTUȘ SRL, solicită aprobarea situațiilor financiare anuale, pentru exercițiului financiar 2022 la nivel de societate;
- Faptul că orașul Comănești este asociat unic în cadrul SC.APA SERV TROTUȘ.SRL;
- Precum și dispozițiile din:
 - a. Legea nr. 31/1990 – privind societățile comerciale, actualizată;
 - b. Legea nr. 51/2006 – privind serviciile comunitare de utilități publice;
 - c. Legea nr. 82/1991, – a contabilității republicată și modificată;
 - d. Legea nr. 273/2006 – privind finanțele publice locale;
 - e. O.U.G. nr. 57/2019 – privind Codul Administrativ.

Documentația economică supusă analizei și aprobării asociatului unic este compusă din: Bilanțul contabil, Contul de profit și pierderi, Date informative, Situația activelor imobilizate, Notele explicative, Execuția bugetară a anului 2022 la SC Apa Serv Trotuș SRL.

Față de cele sus menționate, propun inițierea unui PROIECT DE HOTARARE în vederea aprobării de către Consiliul Local al Orașului Comănești a următoarei inițiative: aprobarea situațiilor financiare anuale pentru exercițiul financiar 2022, la SC.APA SERV TROTUȘ SRL.

PRIMAR,
ec. Viorel Miron

R O M Â N I A
JUDEȚUL BACĂU
ORASUL COMĂNEȘTI

str. Ciobănuș nr. 2

Cod fiscal: 4353269, Tel: 0234/374272, Fax: 0234/374278

Direcția Economică

Nr. 33765/B
Data 22-05-2023

SE APROBĂ,
P R I M A R,
Ec. Viorel Miron

RAPORT DE SPECIALITATE,

la proiectul de hotărâre privind aprobarea a situațiilor financiare anuale
pentru exercițiul financiar 2022, la SC.APA SERV TROTUS SRL

Direcția Economică a UAT Comănești vă aduce la cunoștință următoarele:

Având în vedere :

- Adresa nr. 33764 din 22-05-2023 prin care SC APA SERV TROTUS SRL, solicită aprobarea situațiilor financiare pentru exercițiului financiar 2022 la nivel de societate.
- Faptul că orașul Comănești este asociat unic în cadrul SC.APA SERV TROTUS.SRL.
- Precum și dispozițiile:
 - Legea nr. 31/1990 – privind societățile comerciale, actualizată;
 - Legea nr. 51/2006 – privind serviciile comunitare de utilități publice;
 - Legea nr. 82/1991 – a contabilității republicată și modificată;
 - Legea nr.273/2006 – privind finanțele publice locale;
 - O.U.G. nr. 57/2019 – privind Codul Administrativ.

Documentația economică supusa analizei și aprobării asociatului unic sunt:

- a. Bilanțul contabil,
- b. Contul de profit și pierderi,
- c. Date informative,
- d. Situația activelor imobilizate,
- e. Notele explicative, aferente exercițiului financiar 2022 la SC Apa Serv Trotuș SRL,
- f. Execuția bugetară a anului 2022 la SC Apa Serv Trotuș SRL.

Față de cele sus menționate, propun inițierea unui PROIECT DE HOTARARE în vederea aprobării de către Consiliul Local al Orașului Comănești a următoarei inițiative: aprobarea situațiilor financiare anuale privind exercițiul financiar 2022, la SC.APA SERV TROTUS SRL.

Direcția Economică a UAT Oraș Comănești,
Director executive,
Ec. Daniela Gherber

SC APA SERV TROTUS SRL
Contabil sef,
ec. Budaca Anca-Maria

Anexa nr. 1 la Proiect de Hotărâre

51002_A1.0.0 708.03.2023 Tip situație financiară: BL

Bifați numai
dacă
este cazul:

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

An Semestru Anul **2022**

Suma de control 1.450.000

Entitatea SC APA SERV TROTUS SRL

Adresa

Județ Bacău Sector Localitate COMANESTI
Strada Nr. Bloc Scara Ap. Telefon
GARII 47 0234374229

Număr din registrul comerțului J04/1035/2010 Cod unic de înregistrare 2 7 8 6 4 2 0 3

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

35--Societati cu raspundere limitata

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

3600 Captarea, tratarea și distribuția apei

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3600 Captarea, tratarea și distribuția apei

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Entități mijlocii, mari și entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de interes public

?

Raportări anuale

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2022 de către entitățile de interes public și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
F30 - DATE INFORMATIVE
F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

| | |
|--------------------|-----------|
| Capitaluri - total | 647.318 |
| Capital subscris | 1.450.000 |
| Profit/ pierdere | 9.573 |

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

NICODIM ROXANA ELENA

Numele și prenumele

BUDACA ANCA MARIA

Semnătura

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NU

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firma de audit

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

Semnătura

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA
DUPA O VALIDARE CORECTA

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori? DA NU

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2022

Cod 10

- lei -

| Denumirea elementului | Nr.rd. OMF nr.4268 /2022 | Nr. rd. | Sold la: | |
|--|-----------------------------------|------------|------------|------------|
| | | | 01.01.2022 | 31.12.2022 |
| (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B) | | | | |
| A | | B | 1 | 2 |
| A. ACTIVE IMOBILIZATE | | | | |
| I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE | | | | |
| 1.Cheptuiele de constituire (ct.201-2801) | 01 | 01 | | |
| 2.Cheptuielele de dezvoltare (ct.203-2803-2903) | 02 | 02 | | |
| 3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908) | 03 | 03 | 2.975 | 2.275 |
| 4. Fond comercial (ct.2071-2807) | 04 | 04 | | |
| 5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906) | 05 | 05 | | |
| 6. Avansuri (ct.4094 - 4904) | 06 | 06 | | |
| TOTAL (rd.01 la 06) | 07 | 07 | 2.975 | 2.275 |
| II. IMOBILIZĂRI CORPORALE | | | | |
| 1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912) | 08 | 08 | | |
| 2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913) | 09 | 09 | 37.792 | 159.254 |
| 3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914) | 10 | 10 | 7.562 | 6.005 |
| 4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915) | 11 | 11 | | |
| 5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931) | 12 | 12 | | |
| 6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935) | 13 | 13 | | |
| 7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916) | 14 | 14 | | |
| 8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917) | 15 | 15 | | |
| 9. Avansuri (ct. 4093 - 4903) | 16 | 16 | | |
| TOTAL (rd. 08 la 16) | 17 | 17 | 45.354 | 165.259 |
| III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE | | | | |
| 1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961) | 18 | 18 | | |
| 2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964) | 19 | 19 | | |
| 3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962) | 20 | 20 | | |
| 4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965) | 21 | 21 | | |
| 5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963) | 22 | 22 | | |
| 6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*) | 23 | 23 | 3.500 | 3.500 |
| TOTAL (rd. 18 la 23) | 24 | 24 | 3.500 | 3.500 |
| ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24) | 25 | 25 | 51.829 | 171.034 |
| B. ACTIVE CIRCULANTE | | | | |
| I. STOCURI | | | | |

| | | | | |
|--|----|--------------|-----------|-----------|
| 1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398) | 26 | 26 | 32.912 | 41.116 |
| 2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952) | 27 | 27 | | |
| 3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428) | 28 | 28 | | |
| 4. Avansuri (ct. 4091- 4901) | 29 | 29 | | |
| TOTAL (rd. 26 la 29) | 30 | 30 | 32.912 | 41.116 |
| II. CREANȚE | | | | |
| 1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491) | 31 | 31 | 966.279 | 1.215.204 |
| 2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*) | 32 | 32 | | |
| 3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*) | 33 | 33 | | |
| 4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187) | 34 | 34 | 29.118 | 9.693 |
| 5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*) | 35 | 35 | | |
| 6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463) | 36 | 35a (301) | | |
| TOTAL (rd. 31 la 35 +35a) | 37 | 36 | 995.397 | 1.224.897 |
| III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT | | | | |
| 1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591) | 38 | 37 | | |
| 2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114) | 39 | 38 | | |
| TOTAL (rd. 37 + 38) | 40 | 39 | | |
| IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI | | | | |
| (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542) | 41 | 40 | 106.133 | 72.883 |
| ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40) | 42 | 41 | 1.134.442 | 1.338.896 |
| C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44) | | | | |
| Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*) | 44 | 43 | | |
| Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*) | 45 | 44 | | |
| D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN | | | | |
| 1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169) | 46 | 45 | | |
| 2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198) | 47 | 46 | | |
| 3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419) | 48 | 47 | 8.346 | 19.330 |
| 4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408) | 49 | 48 | 22.734 | 108.434 |
| 5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405) | 50 | 49 | | |
| 6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***) | 51 | 50 | | |
| 7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***) | 52 | 51 | | |

| | | | | |
|--|----|----|-----------|-----------|
| 8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197) | 53 | 52 | 513.894 | 733.937 |
| TOTAL (rd. 45 la 52) | 54 | 53 | 544.974 | 861.701 |
| E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76) | 55 | 54 | 589.468 | 477.195 |
| F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54) | 56 | 55 | 641.297 | 648.229 |
| G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN | | | | |
| 1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169) | 57 | 56 | | |
| 2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198) | 58 | 57 | | |
| 3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419) | 59 | 58 | | |
| 4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408) | 60 | 59 | | |
| 5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405) | 61 | 60 | | |
| 6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***) | 62 | 61 | | |
| 7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***) | 63 | 62 | | |
| 8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197) | 64 | 63 | | |
| TOTAL (rd.56 la 63) | 65 | 64 | | |
| H. PROVIZIOANE | | | | |
| 1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517) | 66 | 65 | | |
| 2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516) | 67 | 66 | | |
| 3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518) | 68 | 67 | | |
| TOTAL (rd. 65 la 67) | 69 | 68 | | |
| I. VENITURI ÎN AVANS | | | | |
| 1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71) | 70 | 69 | | |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*) | 71 | 70 | | |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*) | 72 | 71 | | |
| 2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74) | 73 | 72 | 911 | 911 |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*) | 74 | 73 | | |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*) | 75 | 74 | 911 | 911 |
| 3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77) | 76 | 75 | | |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*) | 77 | 76 | | |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*) | 78 | 77 | | |
| Fond comercial negativ (ct.2075) | 79 | 78 | | |
| TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78) | 80 | 79 | 911 | 911 |
| J. CAPITAL ȘI REZERVE | | | | |
| I. CAPITAL | | | | |
| 1. Capital subscris vărsat (ct. 1012) | 81 | 80 | 1.450.000 | 1.450.000 |

| | | | | |
|---|-----|-----|-----------|-----------|
| 2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011) | 82 | 81 | | |
| 3. Patrimoniul regiei (ct. 1015) | 83 | 82 | | |
| 4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018) | 84 | 83 | | |
| 5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031) | 85 | 84 | | |
| TOTAL (rd. 80 la 84) | 86 | 85 | 1.450.000 | 1.450.000 |
| II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104) | 87 | 86 | | |
| III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105) | 88 | 87 | | |
| IV. REZERVE | | | | |
| 1. Rezerve legale (ct. 1061) | 89 | 88 | 8.984 | 8.984 |
| 2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063) | 90 | 89 | | |
| 3. Alte rezerve (ct. 1068) | 91 | 90 | | |
| TOTAL (rd. 88 la 90) | 92 | 91 | 8.984 | 8.984 |
| Acțiuni proprii (ct. 109) | 93 | 92 | | |
| Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141) | 94 | 93 | | |
| Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149) | 95 | 94 | | |
| V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) | | | | |
| SOLD C (ct. 117) | 96 | 95 | 0 | 0 |
| SOLD D (ct. 117) | 97 | 96 | 1.252.092 | 821.239 |
| VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR | | | | |
| SOLD C (ct. 121) | 98 | 97 | 433.494 | 9.573 |
| SOLD D (ct. 121) | 99 | 98 | 0 | 0 |
| Repartizarea profitului (ct. 129) | 100 | 99 | | |
| CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99) | 101 | 100 | 640.386 | 647.318 |
| Patrimoniul public (ct. 1016) | 102 | 101 | | |
| Patrimoniul privat (ct. 1017) 2) | 103 | 102 | | |
| CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79) | 104 | 103 | 640.386 | 647.318 |

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

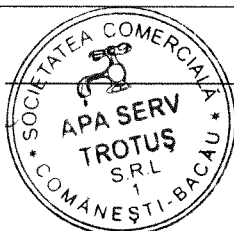
Numele și prenumele

NICODIM ROXANA ELENA

Numele și prenumele

BUDACA ANCA MARIA

Semnătura _____



Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

| Denumirea indicatorilor | Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022 | Nr. rd. | Exercițiul financiar | |
|---|-----------------------------------|--------------|----------------------|-----------|
| | | | 2021 | 2022 |
| (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B) | | | | |
| A | | B | 1 | 2 |
| 1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06) | 01 | 01 | 4.257.626 | 4.408.539 |
| - din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate | 02 | 01a (301) | | |
| Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708) | 03 | 02 | 4.257.626 | 4.408.539 |
| Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707) | 04 | 03 | | |
| Reduceri comerciale acordate (ct. 709) | 05 | 04 | | |
| — Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*) | | 05 | | |
| Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411) | 06 | 06 | | |
| 2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712) | | | | |
| Sold C | 07 | 07 | | |
| Sold D | 08 | 08 | | |
| 3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722) | 09 | 09 | | |
| 4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755) | 10 | 10 | | |
| 5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725) | 11 | 11 | | |
| 6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419) | 12 | 12 | | |
| 7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815) | 13 | 13 | 80.401 | 294.324 |
| -din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584) | 14 | 14 | | |
| -din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815) | 15 | 15 | | |
| VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13) | 16 | 16 | 4.338.027 | 4.702.863 |
| 8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602) | 17 | 17 | 236.702 | 295.528 |
| Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608) | 18 | 18 | 17.307 | 22.832 |
| b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care: | 19 | 19 | 392.419 | 527.001 |
| - cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051) | 20 | 19a (302) | 292.056 | 336.929 |
| - cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053) | 21 | 19b (303) | | 21.932 |
| c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607) | 22 | 20 | | |
| Reduceri comerciale primite (ct. 609) | 23 | 21 | | |
| 9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24) | 24 | 22 | 2.839.717 | 3.386.659 |
| a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644) | 25 | 23 | 2.763.596 | 3.301.360 |
| b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646) | 26 | 24 | 76.121 | 85.299 |

| | | | | |
|--|----|----|-----------|-----------|
| | | | | |
| 10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27) | 27 | 25 | 7.213 | 7.571 |
| a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818) | 28 | 26 | 7.213 | 7.571 |
| a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818) | 29 | 27 | | |
| b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30) | 30 | 28 | | |
| b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818) | 31 | 29 | | |
| b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818) | 32 | 30 | | |
| 11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37) | 33 | 31 | 416.768 | 458.857 |
| 11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628) | 34 | 32 | 162.863 | 196.372 |
| 11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*) | 35 | 33 | 204.144 | 224.174 |
| 11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652) | 36 | 34 | | |
| 11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655) | 37 | 35 | | |
| 11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587) | 38 | 36 | | |
| 11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588) | 39 | 37 | 49.761 | 38.311 |
| — Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*) | | 38 | | |
| Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41) | 40 | 39 | -2.231 | -4.175 |
| - Cheltuieli (ct.6812) | 41 | 40 | | |
| - Venituri (ct.7812) | 42 | 41 | 2.231 | 4.175 |
| CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39) | 43 | 42 | 3.907.895 | 4.694.273 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE: | | | | |
| - Profit (rd. 16 - 42) | 44 | 43 | 430.132 | 8.590 |
| - Pierdere (rd. 42 - 16) | 45 | 44 | 0 | 0 |
| 12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613) | 46 | 45 | | |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate | 47 | 46 | | |
| 13. Venituri din dobânzi (ct. 766) | 48 | 47 | 8 | 173 |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate | 49 | 48 | | |
| 14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418) | 50 | 49 | | |
| 15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615) | 51 | 50 | 3.354 | 810 |
| - din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615) | 52 | 51 | | |
| VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50) | 53 | 52 | 3.362 | 983 |
| 16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55) | 54 | 53 | | |
| - Cheltuieli (ct.686) | 55 | 54 | | |
| - Venituri (ct.786) | 56 | 55 | | |
| 17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666) | 57 | 56 | | |
| - din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate | 58 | 57 | | |
| 18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668) | 59 | 58 | | |
| CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58) | 60 | 59 | | |

| | | | | | |
|---|----|--------------|-----------|-----------|--|
| | | | | | |
| PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă): | | | | | |
| - Profit (rd. 52 - 59) | 61 | 60 | 3.362 | 983 | |
| - Pierdere (rd. 59 - 52) | 62 | 61 | 0 | 0 | |
| VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52) | 63 | 62 | 4.341.389 | 4.703.846 | |
| CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59) | 64 | 63 | 3.907.895 | 4.694.273 | |
| PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă): | | | | | |
| - Profit (rd. 62 - 63) | 65 | 64 | 433.494 | 9.573 | |
| - Pierdere (rd. 63 - 62) | 66 | 65 | 0 | 0 | |
| 19. Impozitul pe profit (ct.691) | 67 | 66 | | | |
| 20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.694) | 68 | 66a (304) | | | |
| 21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794) | 69 | 66b (305) | | | |
| 22. Impozitul specific unor activități (ct. 695) | 70 | 67 | | | |
| 23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698) | 71 | 68 | | | |
| PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR: | | | | | |
| - Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b) | 72 | 69 | 433.494 | 9.573 | |
| - Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b) | 73 | 70 | 0 | 0 | |

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 34 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

NICODIM ROXANA ELENA

Semnătura _____



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BUDACA ANCA MARIA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2022

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

- lei -

| I. Date privind rezultatul înregistrat | Nr.rd. OMF nr.4268 /2022 | Nr. rd. | Nr.unitati | | Sume |
|---|-----------------------------------|--------------|-----------------------------|---|---|
| A | | B | 1 | | 2 |
| Unitați care au înregistrat profit | 01 | 01 | 1 | | 9.573 |
| Unitați care au înregistrat pierdere | 02 | 02 | | | |
| Unitați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere | 03 | 03 | | | |
| II Date privind platile restante | | Nr. rd. | Total, din care: | Pentru activitatea curenta | Pentru activitatea de investitii |
| A | | B | 1=2+3 | 2 | 3 |
| Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18) | 04 | 04 | 462.489 | 462.489 | |
| Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08) | 05 | 05 | 51.834 | 51.834 | |
| - peste 30 de zile | 06 | 06 | 51.729 | 51.729 | |
| - peste 90 de zile | 07 | 07 | 105 | 105 | |
| - peste 1 an | 08 | 08 | | | |
| Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14) | 09 | 09 | | | |
| - contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate | 10 | 10 | | | |
| - contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate | 11 | 11 | | | |
| - contribuția pentru pensia suplimentară | 12 | 12 | | | |
| - contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj | 13 | 13 | | | |
| - alte datorii sociale | 14 | 14 | | | |
| Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri | 15 | 15 | 95.237 | 95.237 | |
| Obligatii restante fata de alti creditori | 16 | 16 | | | |
| Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care: | 17 | 17 | | | |
| - contributia asiguratorie pentru munca | 18 | 17a (301) | | | |
| Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale | 19 | 18 | 315.418 | 315.418 | |
| III. Numar mediu de salariatii | | Nr. rd. | 31.12.2021 | | 31.12.2022 |
| A | | B | 1 | | 2 |
| Numar mediu de salariatii | 20 | 19 | 72 | | 72 |
| Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie | 21 | 20 | 72 | | 72 |
| IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante | | Nr. rd. | Sume (lei) | | |
| A | | B | 1 | | |
| Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care: | 22 | 21 | | | |
| - redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat | 23 | 22 | | | |
| Redevență minieră plătită la bugetul de stat | 24 | 23 | | | |

| | | | | |
|---|----|----------------|-------------------|-------------------|
| Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat | 25 | 24 | | |
| Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri ¹⁾ | 26 | 25 | | |
| Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care: | 27 | 26 | | |
| - impozitul datorat la bugetul de stat | 28 | 27 | | |
| Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care: | 29 | 28 | | |
| - impozitul datorat la bugetul de stat | 30 | 29 | | |
| Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care: | 31 | 30 | | |
| - subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor | 32 | 31 | | |
| - subvenții aferente veniturilor, din care: | 33 | 32 | | |
| - subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *) | 34 | 33 | | |
| - subvenții pentru energie din surse regenerabile | 35 | 33a (316) | | |
| - subvenții pentru combustibili fosili | 36 | 33b (317) | | |
| Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care: | 37 | 34 | 6.200 | |
| - creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat | 38 | 35 | 6.200 | |
| - creanțe restante de la entități din sectorul privat | 39 | 36 | | |
| V. Tichete acordate salariaților | | Nr. rd. | Sume (lei) | |
| A | | B | 1 | |
| Contravaloarea tichetelor acordate salariaților | 40 | 37 | | |
| Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații | 41 | 37a (302) | | |
| VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **) | | Nr. rd. | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
| A | | B | 1 | 2 |
| Cheltuieli de cercetare - dezvoltare : | 42 | 38 | | |
| - din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile | 43 | 38a (318) | | |
| - după surse de finanțare (rd. 40+41) | 44 | 39 | 0 | 0 |
| - din fonduri publice | 45 | 40 | | |
| - din fonduri private | 46 | 41 | | |
| - după natura cheltuielilor (rd. 43+44) | 47 | 42 | 0 | 0 |
| - cheltuieli curente | 48 | 43 | | |
| - cheltuieli de capital | 49 | 44 | | |
| VII. Cheltuieli de inovare ***) | | Nr. rd. | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
| A | | B | 1 | 2 |
| Cheltuieli de inovare | 50 | 45 | | |
| - din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile | 51 | 45a (319) | | |
| VIII. Alte informații | | Nr. rd. | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
| A | | B | 1 | 2 |
| Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care: | 52 | 46 | | |
| - avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094) | 53 | 46a (303) | | |

| | | | | |
|---|----|--------------|-----------|-----------|
| - avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094) | 54 | 46b (304) | | |
| Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care: | 55 | 47 | | |
| - avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093) | 56 | 47a (305) | | |
| - avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093) | 57 | 47b (306) | | |
| Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54) | 58 | 48 | | |
| Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53) | 59 | 49 | | |
| - acțiuni necotate emise de rezidenți | 60 | 50 | | |
| - părți sociale emise de rezidenți | 61 | 51 | | |
| - acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care: | 62 | 52 | | |
| - detineri de cel puțin 10% | 63 | 52a (307) | | |
| - obligațiuni emise de nerezidenți | 64 | 53 | | |
| Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56) | 65 | 54 | | |
| - creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267) | 66 | 55 | | |
| - creanțe imobilizate în valută (din ct. 267) | 67 | 56 | | |
| Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care: | 68 | 57 | 1.084.359 | 1.329.109 |
| - creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418) | 69 | 58 | | |
| - creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418) | 70 | 58a (308) | | |
| Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413) | 71 | 59 | | |
| Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282) | 72 | 60 | | |
| Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66) | 73 | 61 | 29.379 | 9.893 |
| - creanțe în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382) | 74 | 62 | 29.118 | 9.693 |
| - creanțe fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446) | 75 | 63 | 261 | 200 |
| - subvenții de încasat(ct.445) | 76 | 64 | | |
| - fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447) | 77 | 65 | | |
| - alte creanțe în legatură cu bugetul de stat(ct.4482) | 78 | 66 | | |
| Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care: | 79 | 67 | | |
| - creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care: | 80 | 68 | | |

| | | | | |
|---|-----|--------------|---------|---------|
| - creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451) | 81 | 69 | | |
| Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neincasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482) | 82 | 70 | | |
| Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care: | 83 | 71 | | |
| - decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582) | 84 | 72 | | |
| - alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662) | 85 | 73 | | |
| - sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461) | 86 | 74 | | |
| Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care: | 87 | 75 | | |
| - de la nerezidenti | 88 | 76 | | |
| Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538) | 89 | 76a (313) | | |
| Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****) | 90 | 77 | | |
| Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care: | 91 | 78 | | |
| - acțiuni necotate emise de rezidenti | 92 | 79 | | |
| - părți sociale emise de rezidenti | 93 | 80 | | |
| - actiuni emise de nerezidenti | 94 | 81 | | |
| - obligatiuni emise de nerezidenti | 95 | 82 | | |
| - dețineri de obligațiuni verzi | 96 | 82a (320) | | |
| Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114) | 97 | 83 | | |
| Casa în lei și în valută (rd.85+86) | 98 | 84 | 8.232 | 15.007 |
| - în lei (ct. 5311) | 99 | 85 | 8.232 | 15.007 |
| - în valută (ct. 5314) | 100 | 86 | | |
| Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90) | 101 | 87 | 97.900 | 57.875 |
| - în lei (ct. 5121), din care: | 102 | 88 | 97.900 | 57.875 |
| - conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente | 103 | 89 | | |
| - în valută (ct. 5124), din care: | 104 | 90 | | |
| - conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente | 105 | 91 | | |
| Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94) | 106 | 92 | | |
| - sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411) | 107 | 93 | | |
| - sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414) | 108 | 94 | | |
| Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128) | 109 | 95 | 545.884 | 788.930 |
| Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98) | 110 | 96 | | |

| | | | | |
|--|-----|---------------|---------|---------|
| - în lei | 111 | 97 | | |
| - în valută | 112 | 98 | | |
| Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101) | 113 | 99 | | |
| - în lei | 114 | 100 | | |
| - în valută | 115 | 101 | | |
| Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682) | 116 | 102 | | |
| Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105) | 117 | 103 | | |
| - în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute | 118 | 104 | | |
| - în valută | 119 | 105 | | |
| Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care: | 120 | 106 | | |
| - valoarea concesiunilor primite (din ct. 167) | 121 | 107 | | |
| - valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate | 122 | 107a (321) | | |
| Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care: | 123 | 108 | 31.080 | 127.765 |
| - datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419) | 124 | 109 | | |
| - datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419) | 125 | 109a (309) | | |
| Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281) | 126 | 110 | 88.016 | 93.947 |
| Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115) | 127 | 111 | 425.086 | 565.821 |
| - datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381) | 128 | 112 | 93.451 | 172.857 |
| - datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446) | 129 | 113 | 321.887 | 380.981 |
| - fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447) | 130 | 114 | 9.748 | 11.983 |
| - alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481) | 131 | 115 | 0 | 0 |
| Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care: | 132 | 116 | | |
| - datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care: | 133 | 117 | | |
| - cu scadența inițială mai mare de un an | 134 | 118 | | |
| - datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451) | 135 | 118a (310) | | |
| Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care: | 136 | 119 | | |
| - sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice | 137 | 120 | | |
| - sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice | 138 | 121 | | |

| | | | | | | |
|--|-----|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care: | 139 | 122 | 1.702 | 1.397 | | |
| -decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467) | 140 | 123 | | | | |
| -alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473) | 141 | 124 | 1.702 | 1.397 | | |
| - subventii nereluate la venituri (din ct. 472) | 142 | 125 | | | | |
| - varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509) | 143 | 126 | | | | |
| - venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) | 144 | 127 | | | | |
| Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care: | 145 | 128 | | | | |
| - către nerezidenți | 146 | 128a (311) | | | | |
| Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538) | 147 | 128b (314) | | | | |
| Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****) | 148 | 129 | | | | |
| Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care: | 149 | 130 | 1.450.000 | 1.450.000 | | |
| - acțiuni cotate 4) | 150 | 131 | | | | |
| - acțiuni necotate 5) | 151 | 132 | | | | |
| - părți sociale | 152 | 133 | | | | |
| - capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012) | 153 | 134 | 1.450.000 | 1.450.000 | | |
| Brevete si licente (din ct.205) | 154 | 135 | | | | |
| IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii | | Nr. rd. | 31.12.2021 | 31.12.2022 | | |
| A | | B | 1 | 2 | | |
| Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621) | 155 | 136 | | | | |
| X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului | | Nr. rd. | 31.12.2021 | 31.12.2022 | | |
| A | | B | 1 | 2 | | |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare | 156 | 137 | | | | |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune | 157 | 138 | | | | |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate | 158 | 139 | | | | |
| XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014 | | Nr. rd. | 31.12.2021 | 31.12.2022 | | |
| A | | B | 1 | 2 | | |
| Valoarea contabilă netă a bunurilor 6) | 159 | 140 | | | | |
| XII. Capital social vărsat | | Nr. rd. | 31.12.2021 | | 31.12.2022 | |
| | | | Suma (lei) | % 7) | Suma (lei) | % 7) |
| A | | B | Col.1 | Col.2 | Col.3 | Col.4 |
| Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152) | 160 | 141 | 1.450.000 | X | 1.450.000 | X |

| | | | | | | |
|--|-----|----------------|-------------------|-------------|-----------|--------|
| - deținut de instituții publice, (rd. 143+144) | 161 | 142 | 1.450.000 | 100,00 | 1.450.000 | 100,00 |
| - deținut de instituții publice de subord. centrală | 162 | 143 | | | | |
| - deținut de instituții publice de subord. locală | 163 | 144 | 1.450.000 | 100,00 | 1.450.000 | 100,00 |
| - deținut de societățile cu capital de stat, din care: | 164 | 145 | | | | |
| - cu capital integral de stat | 165 | 146 | | | | |
| - cu capital majoritar de stat | 166 | 147 | | | | |
| - cu capital minoritar de stat | 167 | 148 | | | | |
| - deținut de regii autonome | 168 | 149 | | | | |
| - deținut de societăți cu capital privat | 169 | 150 | | | | |
| - deținut de persoane fizice | 170 | 151 | | | | |
| - deținut de alte entități | 171 | 152 | | | | |
| | | Nr. rd. | Sume (lei) | | | |
| A | | B | 2021 | 2022 | | |
| XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care: | 172 | 153 | | | | |
| - către instituții publice centrale; | 173 | 154 | | | | |
| - către instituții publice locale; | 174 | 155 | | | | |
| - către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora. | 175 | 156 | | | | |
| | | Nr. rd. | Sume (lei) | | | |
| A | | B | 2021 | 2022 | | |
| XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care: | 176 | 157 | | | | |
| - dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate: | 177 | 158 | | | | |
| - către instituții publice centrale | 178 | 159 | | | | |
| - către instituții publice locale | 179 | 160 | | | | |
| - către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora. | 180 | 161 | | | | |
| - dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate: | 181 | 162 | | | | |
| - către instituții publice centrale | 182 | 163 | | | | |
| - către instituții publice locale | 183 | 164 | | | | |
| - către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora | 184 | 165 | | | | |
| | | Nr. rd. | Sume (lei) | | | |
| XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat | | B | 2021 | 2022 | | |
| Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat | 185 | 165a (312) | | | | |

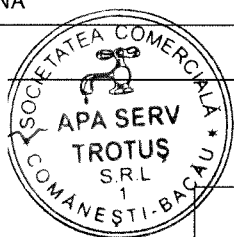
| XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018 | | Nr. rd. | Sume (lei) | |
|---|-----|----------------|-------------------|-------------------|
| A | | B | 2021 | 2022 |
| - dividendele interimare repartizate 8) | 186 | 165b (315) | | |
| XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****) | | Nr. rd. | Sume (lei) | |
| A | | B | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
| Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care: | 187 | 166 | | |
| - creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate | 188 | 167 | | |
| Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care: | 189 | 168 | | |
| - creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate | 190 | 169 | | |
| XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****) | | Nr. rd. | Sume (lei) | |
| A | | B | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
| Venituri obținute din activități agricole | 191 | 170 | | |
| XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care: | | | | |
| - inundații | 193 | 170a (323) | | |
| - secetă | 194 | 170c (324) | | |
| - alunecări de teren | 195 | 170d (325) | | |

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

NICODIM ROXANA ELENA

Semnatura _____

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

BUDACA ANCA MARIA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022).

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2022

Cod 40

- lei -

| Elemente de imobilizari | Nr. rd. | Valori brute | | | | Sold final (col.5=1+2-3) |
|---|------------|-----------------|----------------|-------------|---------------------------------------|-----------------------------|
| | | Sold initial | Cresteri 1) | Reduceri 2) | | |
| | | | | Total | Din care: dezmembrari si casari | |
| A | B | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I.Imobilizari necorporale | | | | | | |
| 1.Cheltuieli de constituire | 01 | | | | X | |
| 2.Cheltuieli de dezvoltare | 02 | | | | X | |
| 3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale | 03 | 3.500 | | | X | 3.500 |
| 4.Fond comercial | 04 | | | | X | |
| 5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 05 | | | | X | |
| 6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale | 06 | | | | X | |
| TOTAL (rd. 01 la 06) | 07 | 3.500 | | | X | 3.500 |
| II.Imobilizari corporale | | | | | | |
| 1.Terenuri și amenajări de terenuri | 08 | | | | X | |
| 2.Constructii | 09 | | | | | |
| 3.Instalatii tehnice si masini | 10 | 131.536 | 126.776 | | | 258.312 |
| 4.Alte instalatii , utilaje si mobilier | 11 | 15.536 | | | | 15.536 |
| 5.Investitii imobiliare | 12 | | | | | |
| 6.Imobilizari corporale in curs de executie | 13 | | | | | |
| 7.Investitii imobiliare in curs de executie | 14 | | | | | |
| 8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 15 | | | | | |
| 9.Active biologice productive | 16 | | | | | |
| 10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale | 17 | | | | | |
| TOTAL (rd. 08 la 17) | 18 | 147.072 | 126.776 | | | 273.848 |
| III.Imobilizari financiare | 19 | 3.500 | | | X | 3.500 |
| ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19) | 20 | 154.072 | 126.776 | | | 280.848 |

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

| Elemente de imobilizari | Nr. rd. | Sold initial | Amortizare in cursul anului ¹⁾ | Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾ | Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8) |
|--|---------|--------------|---|---|--|
| A | B | 6 | 7 | 8 | 9 |
| I.Imobilizari necorporale | | | | | |
| 1.Cheptuieii de constituire | 21 | | | | |
| 2.Cheptuieii de dezvoltare | 22 | | | | |
| 3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale | 23 | 525 | 700 | | 1.225 |
| 4.Fond comercial | 24 | | | | |
| 5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 25 | | | | |
| TOTAL (rd.21 la 25) | 26 | 525 | 700 | | 1.225 |
| II.Imobilizari corporale | | | | | |
| 1.Amenajari de terenuri | 27 | | | | |
| 2.Constructii | 28 | | | | |
| 3.Instalatii tehnice si masini | 29 | 93.744 | 5.314 | | 99.058 |
| 4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier | 30 | 7.974 | 1.557 | | 9.531 |
| 5.Investitii imobiliare | 31 | | | | |
| 6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 32 | | | | |
| 7.Active biologice productive | 33 | | | | |
| TOTAL (rd.27 la 33) | 34 | 101.718 | 6.871 | | 108.589 |
| AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34) | 35 | 102.243 | 7.571 | | 109.814 |

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

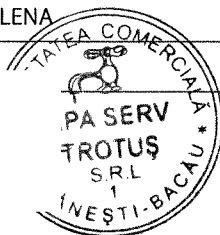
| Elemente de imobilizari | Nr. rd. | Sold initial | Ajustari constituite in cursul anului | Ajustari reluate la venituri | Sold final (col. 13=10+11-12) |
|--|-----------|--------------|---------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| A | B | 10 | 11 | 12 | 13 |
| I.Imobilizari necorporale | | | | | |
| 1.Cheltuieli de dezvoltare | 36 | | | | |
| 2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale | 37 | | | | |
| 3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 38 | | | | |
| 4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale | 39 | | | | |
| TOTAL (rd.36 la 39) | 40 | | | | |
| II.Imobilizari corporale | | | | | |
| 1.Terenuri și amenajări de terenuri | 41 | | | | |
| 2.Constructii | 42 | | | | |
| 3.Instalatii tehnice si masini | 43 | | | | |
| 4.Alte instalatii, utilaje si mobilier | 44 | | | | |
| 5.Investitii imobiliare | 45 | | | | |
| 6.Investitii corporale in curs de executie | 46 | | | | |
| 7.Investitii imobiliare in curs de executie | 47 | | | | |
| 8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 48 | | | | |
| 9.Active biologice productive | 49 | | | | |
| 10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale | 50 | | | | |
| TOTAL (rd. 41 la 50) | 51 | | | | |
| III.Imobilizari financiare | | | | | |
| AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52) | 53 | | | | |

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

NICODIM ROXANA ELENA

Semnătura _

Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

BUDACA ANCA MARIA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.4268/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2022 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2023, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2022 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2023 – situații financiare anuale.

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

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

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2023 se referă la data de 1 ianuarie 2023, respectiv 31 decembrie 2023, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2023), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2022).

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

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

Atentie ! Selectati mai intai tipul entitatii (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

| Nr.cr. | Cont | | Suma | |
|--------|------|------------|------|---|
| 1 | | Alege cont | | - |
| | | | | + |

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: S.C. APA SERV TROTUS S.R.L.

Judetul: BACAU

Adresa: localitatea COMANESTI, str. Garii, nr. 47, CP 605200

Numar din registrul comertului: J04/1035/2010

Forma de proprietate: 35--Societati comerciale cu raspundere limitata

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 3600

Cod de identificare fiscala: RO 27864203

Administratorul societatii, NICODIM ROXANA ELENA, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2022 si confirma ca:

- 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.

Semnatura

SC APA SERV TROTUS SRL

NOTA 1

ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2022

lei

| Denumirea elementului de imobilizare *) | Valoare bruta **) | | | | Ajustari de valoare***) (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare) | | | |
|--|--|-------------------|--|--|--|--|-------------------------|---|
| | Sold la inceputul exercitiului financiar | Cresteri ****) | Cedari, transferuri si alte reduceri | Sold la sfarsitul exercitiului financiar | Sold la inceputul exercitiului financiar | Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar | Reduceri sau reluari | Sold la sfarsitul exercitiului financiar |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 = 1+2-3 | 5 | 6 | 7 | 8 = 5+6-7 |
| Cheltuieli de constituire | | | | 0 | | | | 0 |
| Alte imobilizari necorporale | 3,500 | 0 | 0 | 3,500 | 525 | 700 | 0 | 1,225 |
| Terenuri | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| Constructii | | | | 0 | | 0 | | 0 |
| Instalatii tehnice si masini | 131,536 | 126,776 | 0 | 258,312 | 93,744 | 5,314 | 0 | 99,058 |
| | | | | 0 | | | | 0 |
| Alte instalatii, utilaje si mobilier | 15,536 | 0 | | 15,536 | 7,974 | 1,557 | 0 | 9,531 |
| Imobilizari corporale in curs | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Imobilizari financiare | 3,500 | | | 3,500 | | | | 0 |
| TOTAL | 154,072 | 126,776 | 0 | 280,848 | 102,243 | 7,571 | 0 | 109,814 |

Administrator,

Contabil sef,



NOTA 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI IN ANUL 2022

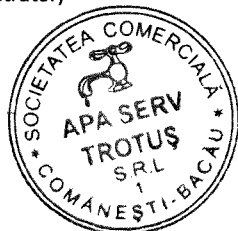
| Denumirea provizionului *) | Sold la inceputul exercitiului financiar | Transferuri **) | | Sold la sfarsitul exercitiului financiar |
|--|--|-----------------|----------|--|
| | | in cont | din cont | |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 = 1+2-3 |
| Provizioane pentru clienti neincasati | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provizioane pt pierderi schimb valutar | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provizioane pentru riscuri si cheltuieli | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provizioane pentru deprecierea stocurilor si a productiei in curs de executie | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provizioane pentru cheltuieli legate de activitatea de service în perioada de garantie si alte cheltuieli privind garantia acordata clientilor | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provizioane pentru deprecierea imobilizarilor in curs | | 0.00 | | 0.00 |
| Provizioane pentru deprecierea createlor | 118,079.96 | | 4,174.94 | 113,905.02 |
| Provizioane pentru deprecierea conturilor de trezorerie | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale si alte actiuni similare legate de acestea | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provizioane pentru restructurare | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provizioane pentru litigiile, amenzile si penalitatile, despagubirile, daunele si alte datorii incerte | 0 | 0 | 0 | 0 |

*) Provizioanele prezentate in bilant la "Alte provizioane" trebuie descrise in notele explicative, daca acestea sunt semnificative.

**) Cu explicarea naturii, sursei sau destinatiei acestora.

Administrator,

Contabil sef,



NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI *) IN ANUL 2022

| DESTINATIA | SUMA |
|---|----------|
| PROFIT NET DE REPARTIZAT : | 9,573.43 |
| rezerva legală** | |
| acoperirea pierderii contabile din anii precedenți*** | 9,573.43 |
| participarea salariaților la profit | 0.00 |
| dividende de plătit | 0.00 |
| alte repartizări prevăzute de lege | 0.00 |
| PROFIT NEREPARTIZAT : | 0.00 |

*) In cazul acoperirii pierderii contabile reportate, se vor prezenta sursele de acoperire a acesteia.

***) - vezi cont 1061

****) - vezi cont 117

Administrator,

Contabil sef.,



S.C. _APA SERV TROTUS SRL S.R.L.

NOTA 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2022

| Denumirea indicatorului | Exercitiu financiar | |
|--|---------------------|------------------|
| | Precedent | Curent |
| 0 | 1 | 2 |
| 1. Venituri din exploatare | 4,341,389 | 4,703,846 |
| 2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5) | 3,907,895 | 4,694,273 |
| 3. Cheltuielile activitatii de baza | 3,907,895 | 4,694,273 |
| 4. Cheltuielile activitatilor auxiliare | 0 | 0 |
| 5. Cheltuielile indirecte de productie | 0 | 0 |
| 6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2) | 433,494 | 9,573 |
| 7. Cheltuielile de desfacere | 0 | 0 |
| 8. Cheltuieli generale de administratie (nu sunt incluse in costul de desfacere) | 0.00 | 0.00 |
| 9. Productia neterminata (711 creditor) | 0 | 0 |
| 10. Productia din imobilizari proprie | 0 | 0 |
| 11. Alte cheltuieli din exploatare | 0 | 0 |
| 12. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 - 9 - 10- 11) | 433,494 | 9,573 |

Administrator



Contabil sef,

Amexa nr 5.6 la Praxed de Haldonche

SC APA SRV TROTUS SRL

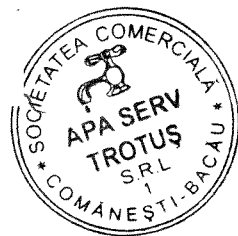
NOTA 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR IN ANUL 2022

| Creanțe | Nr. rd. | Sold la sfârșitul exerc.financ. | -lei- | |
|--|-----------|---------------------------------|-----------------------|----------------|
| | | | Termen de lichiditate | |
| | | | sub 1 an | peste 1 an |
| A | | 1=2+3 | 2 | 3 |
| I. CREANȚE DIN ACTIVE IMOBILIZATE(ct.267) | 1 | 0 | 0 | 0 |
| Furnizori-debitori pt.prestări servicii(ct.4092) | 2 | 0 | 0 | 0 |
| Clienți(ct.411+413+418) | 3 | 1,329,109 | 866,085 | 463,024 |
| Creanțe personal și asigurări sociale(ct.425+4282+431+437+4382) | 4 | 9,693 | 9,693 | 0 |
| Impozit pe profit(ct.441) | 5 | 0 | 0 | 0 |
| Taxa pe valoarea adăugată(ct.4424) | 6 | 0 | 0 | 0 |
| Alte creanțe cu statul și instituții publice(ct.4428+444+445+446+447+4482) | 7 | 200 | 200 | 0 |
| Decontări din operații în participație(ct.451+452+456+4582) | 8 | 0 | 0 | 0 |
| Debitori diverși(ct.461+473+5187) | 9 | 0 | 0 | 0 |
| II. CREANȚE DIN ACTIVE CIRCULANTE TOTAL(rd.2 la 9) | 10 | 1,339,002 | 875,978 | 463,024 |
| III. PROVIZIOANE PT. DEPRECIEREA CREANȚELOR(se scad)(ct.49(1+5+6)) | 11 | 113,905 | 113,905 | 0 |
| IV. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS(ct.471) | 12 | 0 | | 0 |
| TOTAL CREANȚE(rd.1+10-11+12) | 13 | 1,225,097 | 762,073 | 463,024 |

Administrator,

Contabil sef,



-lei-

| Datorii | Nr. rd. | Sold la sfârșitul exerc. financ. | Termen de exigibilitate | | |
|--|-----------|----------------------------------|-------------------------|-----------|-------------|
| | | | sub 1 an | 1 – 5 ani | peste 5 ani |
| A | | 1=2+3+4 | 2 | 3 | 4 |
| I. Datorii financiare – total, din care: | 14 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| –credite bancare pe termen lung și mediu(ct.162) | 15 | 0 | | 0 | 0 |
| –credite pe termen scurt(ct.512+519+5198) | 16 | 0 | 0 | | 0 |
| –dobânzi aferente creditelor bancare(ct.168+5186+5198) | 17 | 0 | 0 | | 0 |
| –alte împrumuturi și datorii financiare(ct.161+166+167+168+169+269) | 18 | 0 | 0 | | 0 |
| II. Alte datorii – total, dincare: | 19 | 788,219 | 788,219 | 0 | 0 |
| –furnizori–total(ct.401+403+404+405+408) | 20 | 108,434 | 108,434 | 0 | 0 |
| –clienți creditori(ct.419) | 21 | 19,330 | 19,330 | | 0 |
| –datorii față de bugetul asigurărilor sociale(ct.431+437+4381+4481) | 22 | 178,806 | 178,806 | 0 | 0 |
| –datorii față de bugetele fondurilor speciale(ct.447+4481analitic) | 23 | 11,983 | 11,983 | | 0 |
| –datorii față de bugetul de stat(ct.441+444+4423+4428+446+4481) | 24 | 59,815 | 59,815 | | 0 |
| –datorii față de bugetele locale(ct.446+4481analitic) | 25 | 315,418 | 315,418 | | 0 |
| –creditori diverși(ct.462) | 26 | 486 | 486 | | 0 |
| –datorii față de alți creditori(ct.421+423+424+426+427+4281+445+ +451+452+455+ 456+457+4581+473+etc.) | 27 | 0 | | | 0 |
| III. Venituri înregistrate în avans(ct.472) | 28 | 911 | 911 | | 0 |
| TOTAL DATORII(rd.14+19+28) | 29 | 789,130 | 789,130 | 0 | 0 |

Se vor menționa următoarele informații (unde este cazul):

- clauzele legate de achitarea datoriilor și rata dobânzii aferente împrumuturilor;
- datoriile pentru care s-au depus garanții sau au fost efectuate ipotecari;
- valoarea obligațiilor pentru care s-au constituit provizioane;
- valoarea obligațiilor privind plata pensiilor.

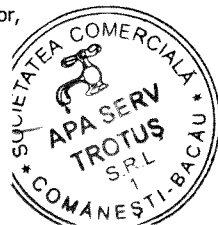
PRECIZARI - Creanțele comerciale sunt înregistrate în contabilitate la valori nominale și sunt ajustate până la valoarea realizabilă previzibilă (sume inițial facturate mai puțin ajustările pentru creanțe incerte), cu care se înscriu în bilanț.

Pentru creanțele incerte în vederea constituirii unor ajustări de depreciere se face o analiză ce are în vedere vechimile, litigiile în curs și/sau alte riscuri contractuale.

Acele creanțe în legătură cu care se constată că sunt întrunite toate condițiile pentru a fi clasificate ca nerecuperabile, sunt scoase din activ printr-un cont de cheltuieli. Valorile aferente creanțelor ce au termen de lichidare până la un an sunt prezentate în continuare

Administrator,

11



Contabil șef,

Valoarea contabila a imprumuturilor pe termen lung, precum si a imprumuturilor pe termen scurt, aproximeaza valoarea lor justa

Scadentele imprumuturilor pe termen lung sunt:

| | Exercitiul financiar incheiat la data de | |
|-----------------------|--|------------------|
| | 31.12.2021(lei) | 31.12.2022 (lei) |
| Institutii bancare | 0 | 0 |
| Institutii de leasing | 0 | 73683 |
| TOTAL | | |

Imprumuturile la institutiile de credit pe scadente sunt:

| | 31.12.2021(lei) | 31.12.2022(lei) |
|------------------|-----------------|-----------------|
| Sub 1 an | 0 | 0 |
| Intre 1 si 5 ani | 0 | 0 |
| | | |
| TOTAL | | |

Obligatii din leasing – valoarea platilor minime

| | 31.12.2021(lei) | 31.12.2022 (lei) |
|------------------|-----------------|------------------|
| Sub 1 an | | |
| Intre 1 si 5 ani | | |
| | | |
| TOTAL | | |

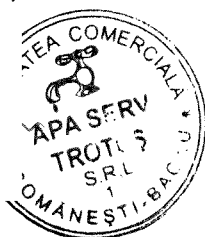
Sume datorate institutiilor de credit

| Portiunea pe termen lung: | 31.12.2021(lei) | 31.12.2022 (lei) |
|---|-----------------|------------------|
| Obligatii in cadrul contractelor de leasing financiar | | |
| Credite bancare pe termen lung | | |
| | | |
| TOTAL | | |

- ✓ Societatea nu are in derulare contracte pentru imprumuturi pe termen scurt si lung.
- ✓ Asociatii au adus aporturi pentru desfasurarea activitatii.

Administrator,

Contabil sef,



SC APA SERV TROTUS SRL

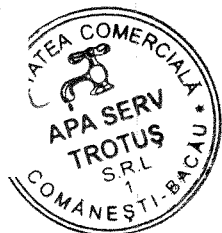
NOTA 6

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (INFORMATII PENTRU ANUL FISCAL 2022)

| | | | | | | |
|--|---|-----|----------|--|-----|---------------|
| a) Reglementarile contabile aplicate la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare anuale. | | | | | | |
| *- in fisierul ce urmeaza notei | | | | | | |
| b) Abaterile de la principiile si politicile contabile, metodele de evaluare si de la alte prevederi din reglementarile contabile: | | | | | | |
| | * natura; | | | | | nu este cazul |
| | * motivele; | | | | | nu este cazul |
| | * evaluarea efectului asupra activelor si datoriilor, pozitiei financiare si a profitului sau pierderii. | | | | | |
| c) Valorile prezentate in situatiile financiare sunt comparabile | | | | | | |
| | | Da. | x | | Nu. | |
| | * comentarii relevante | | | | | nu este cazul |
| d) Valoarea reziduala pentru imobilizari stabilita in situatia in care nu se cunoaste pretul de achizitie sau costul de productie al acesteia. | | | | | | |
| | | | | | | nu este cazul |
| e) Suma dobanzilor incluse in costul activelor imobilizate si circulante cu ciclu lung de fabricatie. | | | | | | |
| | | | | | | nu este cazul |
| f) In cazul reevaluarii imobilizarilor corporale - detaliem: | | | | | | |
| * elementele supuse reevaluarii, precum si metodele prin care sunt determinate valorile rezultate in urma reevaluarii; | | | | | | |
| | | | | | | nu este cazul |
| * valoarea la cost istoric a imobilizarilor reevaluate; | | | | | | |
| | | | | | | nu este cazul |
| * tratamentul in scop fiscal al rezervei din reevaluare; | | | | | | |
| | | | | | | nu este cazul |
| * modificarile rezervei din reevaluare: | | | | | | |
| | | | | | | nu este cazul |
| | * valoarea rezervei din reevaluare la inceputul exercitiului financiar; | | | | | nu este cazul |
| | * diferentele din reevaluare transferate la rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar; | | | | | nu este cazul |
| | * sumele capitalizate sau transferate intr-un alt mod din rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar, cu prezentarea naturii oricarui astfel de transfer, cu respectarea legislatiei in vigoare; | | | | | |
| | * valoarea rezervei din reevaluare la sfarsitul exercitiului financiar. | | | | | nu este cazul |
| g) Activele fac obiectul ajustarilor exceptionale de valoare exclusiv in scop fiscal | | | | | | |
| | | Da | - | | Nu. | x |
| suma ajustarilor si motivele pentru care acestea au fost efectuate | | | | | | |
| | | | | | | nu este cazul |
| h) Valoarea prezentata in bilant, rezultata dupa aplicarea metodelor FIFO, CMP sau LIFO, difera in mod semnificativ, la data bilantului, de valoarea determinata pe baza ultimei valori de piata cunoscute inainte de data bilantului | | | | | | |
| | | Da | - | | Nu. | x |
| valoarea acestei diferente ca total, pe categorii de active fungibile. | | | | | | |
| | | | | | | nu este cazul |

Administrator,

Contabil sef,



Nota 6: Principii si politici contabile

6.1 Principii contabile

Evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare ale anului 2021 este facuta conform urmatoarelor principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii - societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia. **Principiul permanentei metodelor** - aplicarea acelorasi reguli, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile. **Principiul prudentei** - s-a tinut seama de toate ajustarile de valoare datorate depreciilor de valoare a activelor, precum si de toate obligatiile previzibile si de pierderile potientiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior. **Principiul independentei exercitiului** - au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii. **Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv** - in vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de activ sau de pasiv. **Principiul intangibilitatii exercitiului** - bilantul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului precedent. **Principiul referitor la necompensari** - valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu exceptia compensarilor intre active si pasive admise de Ordinul Ministerului de Finante nr. 1752/2005 (OMFP 1752/2005). **Principiul referitor la prevalenta economicului asupra juridicului** - informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma lor juridica. **Principiul referitor la pragul de semnificatie** - orice element care are o valoare semnificativa este prezentat distinct in cadrul situatiilor financiare.

6.2 Politici contabile semnificative

(a) Principiul continuitatii activitatii Situatiile financiare sunt intocmite in ipoteza ca Societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil.

(b) Moneda de raportare Situatiile financiare sunt intocmite si prezentate in lei.

(c) Bazele contabilitatii Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata, modificata si completata prin Ordonanta Guvernului nr. 61/2001 si cu prevederile cuprinse in reglementarile contabile aprobate prin Ordinele Ministrului Finantelor Publice nr. 1752/2005. Situatiile financiare cuprind: n Bilant prescurtat ;n Cont de profit si pierdere ;n Note explicative la situatiile financiare anuale simplificate

(d) Tranzactii in moneda straina Tranzactiile in moneda straina sunt inregistrate la cursul de schimb de la data tranzactiei. Creantele si datoriile exprimate in valuta sunt convertite in lei la cursul de schimb de la data bilantului , publicat de Banca Națională a României si diferentele de curs sunt inregistrate in contul de profit si pierdere.

(e) Imobilizari corporale (i) Active proprii

Imobilizarile corporale sunt evidentiata la cost, mai putin amortizarea cumulata si pierderile din depreciere. Costul activelor construite de Societate cuprinde costul materialelor, manopera directa si un procent din cheltuielile indirecte, alocate in mod rezonabil constructiei de active corporale. In cazul in care un mijloc fix cuprinde componente majore care au durate de viata diferite, acestea sunt contabilizate individual.

(ii) Cheltuielile ulterioare de intretinere si reparatii

Cheltuielile cu reparatia sau intretinerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a mentine valoarea acestor active sunt recunoscute in contul de profit si pierdere la data efectuarii lor. Cheltuielile efectuate in scopul imbunatatirii performantelor tehnice sunt capitalizate si amortizate pe perioada ramasa de amortizare a respectivului mijloc fix.

(iii) Amortizarea

Amortizarea este calculata pentru a diminua costul, mai putin valoarea reziduala, cu rate egale pe toata durata de functionare a mijloacelor fixe si a componentelor lor care sunt contabilizate separat. Metoda de amortizarea este cea liniara , in conformitate cu prevederile Legii 571/2003. Durata normata este cea prevazuta in H.G. 2139/2004 Duratele estimate, pe grupe principale de imobilizari, sunt urmatoarele:

Constructii

Echipamente

Mijloace de transport

Mobilier, aparatura de birou si altele

Terenurile si imobiliarile in curs nu se amortizeaza. Investitiile in curs se amortizeaza incepand cu momentul punerii in functiune. Mijloacele fixe sunt amortizate incepand cu luna urmatoare datei punerii in functiune.

(f) Imobiliarile necorporale (i) Alte imobiliarizari necorporale

Alte imobiliarizari necorporale achizitionate de Societate sunt prezentate la cost mai putin amortizarea cumulata si deprecierile de valoare.

(ii) Cheltuieli ulterioare

Cheltuielile ulterioare privind imobiliarile necorporale sunt capitalizate numai atunci cand sporesc beneficiile economice viitoare generate de activul la care se refera. Cheltuielile ce nu indeplinesc aceste criterii sunt recunoscute ca si cheltuiala in momentul realizarii lor.

(iii) Amortizarea

Amortizarea este recunoscuta in contul de profit si pierdere pe baza metodei liniare pe perioada de viata estimata a imobiliarizarii necorporale.

Majoritatea imobiliarilor necorporale inregistrate de Societate este reprezentata de programe informatice dedicate. Acestea sunt amortizate liniar pe o perioada de pana la 3 ani.

(g) Stocuri

Stocurile sunt inregistrate la minimum dintre cost si valoarea neta realizabila. Valoarea neta realizabila reprezinta pretul de vanzare estimat in conditiile desfasurarii normale a activitatii mai putin costurile aferente vanzarii.

Costul stocurilor se bazeaza pe principiul „Primul intrat - primul iesit” si include cheltuielile ocazionate de achizitia acestora si aducerea in locatia curenta. In 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.

Capitalurile proprii la finele anului 2022 au o valoare de 647318 lei,

(k) Capital social

Dividendele sunt recunoscute ca si datorie in perioada in care sunt aprobate.

(l) Furnizori si alte datorii

Conturile de furnizori si alte datorii sunt evidentiata la cost.

(m) Provizioane

S-au constituit provizioane pentru creanțe comerciale incerte.

(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 Situatia 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

În cursul normal al activității, Societatea face plăți fondurilor de sănătate, pensii și șomaj de stat în contul angajaților săi la ratele statutare. Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit și pierdere odată cu recunoașterea salariilor. Toți angajații Societății sunt membri ai planului de pensii al statului român. Societatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și, deci, nu are nici un alt fel de alte obligații referitoare la pensii.

Administrator,

Contabil sef,



SC APA SERV TROTUS SRL

NOTA 7

PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

| | | | | | | | | | | |
|--|---|--|-----|---|-----------------|--------|----------------------|----|-------------------|---|
| a) existenta oricaror certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile, cu prezentarea informatiilor cerute in Subsectiunea 8.2; | | | | | | | | | | |
| Da. | - | | Nu. | X | nu este cazul | | | | | |
| b) capital social subscris/patrimoniul entitatii; | | | | | | | | | | |
| | | | | | 1,450,000 | | | | | |
| c) numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise | | | | | Numar: | 145000 | Valoare actiuni - 1: | 10 | Valoare actiuni - | 0 |
| * au fost integral varsate | | | | | Da | | | | | |
| * numarul actiunilor pentru care s-a cerut, fara rezultat, efectuarea varsamintelor; | | | | | nu este cazul | | | | | |
| d) actiuni rascumparabile: | | | | | | | | | | |
| * data cea mai apropiata si data limita de rascumparare; | | | | | nu este cazul | | | | | |
| * caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii; | | | | | nu este cazul | | | | | |
| * valoarea eventualei prime de rascumparare; | | | | | nu este cazul | | | | | |
| e) actiuni emise in timpul exercitiului financiar: | | | | | | | | | | |
| * tipul de actiuni; | | | | | Actiuni de stat | | | | | |
| * numar de actiuni emise; | | | | | 0 | | | | | |
| * valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire; | | | | | 0 | | | | | |
| * drepturi legate de distributie: | | | | | nu este cazul | | | | | |
| * numarul, descrierea si valoarea actiunilor corespunzatoare; | | | | | nu este cazul | | | | | |
| * perioada de exercitare a drepturilor; | | | | | nu este cazul | | | | | |
| * pretul platit pentru actiunile distribuite; | | | | | nu este cazul | | | | | |
| f) obligatiuni emise: | | | | | | | | | | |
| * tipul obligatiunilor emise; | | | | | nu este cazul | | | | | |
| * valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiuni; | | | | | nu este cazul | | | | | |
| * obligatiuni emise de entitate, detinute de o persoana nominalizata sau imputernicita de aceasta: | | | | | nu este cazul | | | | | |
| * valoarea nominala; | | | | | nu este cazul | | | | | |
| * valoarea inregistrata in momentul platii. | | | | | nu este cazul | | | | | |

S.C. APA SERV TROTUS SRL - nu are participatiuni in actiuni si parti soiale la alte societati, nu a cumparat si nu a emis obligatiuni in exercitiul 2022.

Administrator,



Contabil sef,

SC APA SERV TROTUS SRL

La 31 decembrie 2022 capitalul social in valoare de 1.450.000,000 lei este format din 145.000 parti sociale cu o valoare nominala de 10 lei fiecare.

Capitalul social al Societatii la 31 decembrie 2022 este detinut de catre un singur asociat:

| Nr crt | Denumire asociat | Nr. Parti sociale detinute la 31/12/2021 | Procent detinut din capitalul social la 31/12/2021 | Nr parti sociale detinute la 31/12/2022 | Procent detinut din capitalul social la 31/12/2022 |
|--------|----------------------|--|--|---|--|
| 1 | ORASUL COMANESTI UAT | 145,000 | 100 | 145,000 | 100 |
| 2 | | | | | |
| 3 | | | | | |
| 4 | | | | | |
| 5 | | | | | |
| TOTAL | | 145,000 | 100% | 145,000 | 100% |

S.C. APA SERV TROTUS SRLS.R.L. nu are participatiuni in actiuni si parti soiale la alte societati, nu a cumparat si nu a emis obligatiuni in exercitiul 2021 si nici in 2022.

Administrator



Contabil sef,

SC APA SERV TROTUS SRL

NOTA 8

INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE

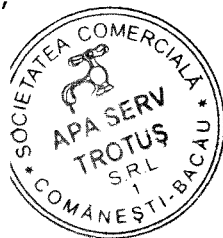
| | | | | | | |
|---|---|--------|---|---|---------------|----|
| a) indemnizatii acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere; | | | | | | |
| Da. | X | Nu. | | | | |
| Valoare | | 151129 | | | | |
| b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere; | | | | | | |
| valoarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie | | | Administratie | 0 | Conducere | 0 |
| | | | | | Supraveghere | 0 |
| c) valoarea avansurilor si a creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului: | | | | | | |
| | | | * rata dobanzii; | | nu este cazul | |
| | | | * principalele clauze ale creditului; | | nu este cazul | |
| | | | * suma rambursata pana la acea data; | | nu este cazul | |
| | | | * obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de entitate in numele acestora; | | nu este cazul | |
| d) salariati: | | | | | | |
| | | | * numar mediu, cu defalcarea pe fiecare categorie; | | Conducere | 1 |
| | | | | | Executie | 71 |
| | | | * salarii platite sau de platit, aferente exercitiului; | | 3,025,043 | |
| | | | * cheltuieli cu asigurarile sociale; | | 67,708 | |
| | | | * alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii. | | - | |

Societatea nu are obligatii contractuale de plata a pensiilor catre fostii directori si administratori si nu a acordat credite directorilor si administratorilor in cursul exercitiului financiar 2022.

Cheltuielile salariale ale societatii in anul 2022, comparativ cu cele din anul 2021 au fost urmatoarele:

| Lei | 2021 | 2022 |
|---|------------------|------------------|
| Cheltuielile cu salariile personalului | 2,529,036 | 3,025,043 |
| Cheltuieli cu tichete masa | | 0 |
| Contributia unitatii la asigurarile sociale | 0 | 0 |
| Contributia unitatii pentru ajutorul de somaj | 0 | |
| Contributia unitatii la asigurarile sociale de sanatate | 0 | 0 |
| Contributia unitatii la concedii si indemnizatii | 26,938 | 45,183 |
| Alte cheltuieli salariale | 19,459 | 17,591 |
| TOTAL | 2,575,433 | 3,087,817 |

Adminstrator,



Contabil sef,

NOTA 9**CALCUL SI ANALIZA**
PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichiditatii curente

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{1504155}{861701} = 1.75$$

- * valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;
* ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b) Indicatorul lichiditatii imediate

$$\text{Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)/datorii curente} = \frac{\begin{array}{|c|c|} \hline \text{Active curente} & \text{Stocuri} \\ \hline 1504155 & 41116 \\ \hline \end{array}}{861701} = 1.70$$

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{0}{647318} \times 100 = 0$$

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{0}{647318} \times 100 = 0$$

unde:

- * capital imprumutat = credite peste un an;
* capital angajat = capital imprumutat + capital propriu.

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor - determina de cate ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobanda. Cu cat valoarea indicatorului este mai mica, cu atat pozitia entitatii este considerata mai riscanta.

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{0}{0} = \text{\#DIV/0!}$$

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune) - furnizeaza informatii cu privire la:

- * Viteza de intrare sau de iesire a fluxurilor de trezorerie ale entitatii;
* Capacitatea entitatii de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale entitatii;
* Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor) - aproximeaza de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar

$$\frac{\text{Costul vanzarilor (602)}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{205,797}{54,043} = 3.81$$

sau

Numar de zile de stocare - indica numarul de zile in care bunurile sunt stocate in unitate

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{54,043}{205,797} \times 365 = 95.85$$

* Viteza de rotatie a debitelor-clienti

- * calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creantelor sale;
* exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre entitate.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{1,116,019}{4,408,539} \times 365 = 92.40$$

O valoare in crestere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clientilor si, in consecinta, creante mai greu de incasat (clienti rau platnici).

* Viteza de rotatie a creditelor-furnizor - aproximeaza numarul de zile de creditare pe care entitatea il obtine de la furnizorii sai. In mod ideal ar trebui sa includa doar creditorii comerciali.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{65,706}{4,408,539} \times 365 = 5.44$$

unde pentru aproximarea achizitiilor se poate utiliza costul vanzarilor sau cifra de afaceri.

* Viteza de rotatie a activelor imobilizate - evalueaza eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{4,408,539}{171,034} = 25.78$$

* Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{4,408,539}{1,504,155} = 2.93$$

4. Indicatori de profitabilitate - exprima eficienta entitatii in realizarea de profit din resursele disponibile:

a) Rentabilitatea capitalului angajat - reprezinta profitul pe care il obtine entitatea din banii investiti in afacere:

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{0}{647318} = 0$$

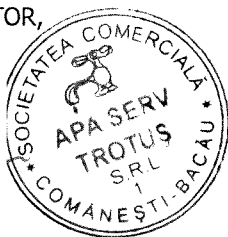
unde capitalul angajat se refera la banii investiti in entitate atat de catre actionari, cat si de creditorii pe termen lung, si include capitalul propriu si datoriile pe termen lung sau active totale minus datoriile curente.

b) Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{9573}{4408539} \times 100 = 0.22$$

O scadere a procentului poate scoate in evidenta faptul ca entitatea nu este capabila sa isi controleze costurile de productie sau sa obtina pretul de vanzare optim.

ADMINISTRATOR,



CONTABIL SEF,

Indicatori de lichiditate

Indicatorul lichiditatii curente, respectiv indicatorul lichiditatii imediate exprima de cate ori se cuprind datoriile curente in activele curente, respectiv in active curente mai putin stocuri. Valorile obtinute sunt scazute in comparatie cu cele recomandate (in jur de 2), reflectand o capacitate redusa a societatii de acoperire a datoriilor curente din activele curente.

Indicatori de risc

Indicatorul privind acoperirea dobanzilor reflecta de cate ori pot fi acoperite cheltuielile cu dobanda din profitul inaintea dobanzii si impozitului. Cu cat valoarea indicatorului este mai mare cu atat pozitia societatii este considerata mai putin riscanta.

Indicatori de activitate (de gestiune)

Numarul de zile de stocare indica numarul de zile pentru care bunurile sunt stocate in unitate.

Numarul de zile debite – clienti – exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre societate si arata astfel eficacitatea societatii in colectarea creantelor sale.

Numarul de zile a creditelor – furnizori – exprima numarul de zile de creditare pe care societatea il obtine de la furnizorii sai.

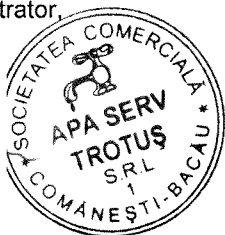
Viteza de rotatie a activelor imobilizate in cifra de afaceri evalueaza eficienta managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate prin exploatarea acestora.

Viteza de rotatie a activelor totale in cifra de afaceri evalueaza eficienta managementului activelor totale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de activele societatii.

Indicatori de profitabilitate

Rentabilitatea capitalului angajat reprezinta profitul pe care il raporteaza societatea la o unitate de resurse investite.

Administrator,



Contabil sef,

SC APA SERV TROTUS SRL

NOTA 10

ALTE INFORMATII

| | | | | | | |
|--|---|---|----------|---------------|---------------|---|
| a) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare, potrivit Subsectiunii 8.2. | | | | | | |
| SC APA SERV TROTUS SRL - COMANESTI- BACAU este persoana juridica romana, functioneaza sub regimul juridic de societate comerciala cu raspundere limitata cu capital de stat isi desfasoara activitatea in conformitate cu legislatia romana aplicabila in vigoare coroborat cu prevederile Actului Constitutiv. Evidentele contabile ale societatii se tin in limba romana si in moneda nationala. | | | | | | |
| Societatea desfasoara activitatea de captare, tratare si distributie a apei, canalizare si epurare ape uzate in localitatea Comanesti din judetul Bacau, de la infiintare si pana la sfarsitul exercitiului financiar, si a avut un numar mediu de 72 angajati (pe parcursul anului 2022). Pe viitor se va desfasura aceeasi activitate, in aceeași localitate. | | | | | | |
| b) Informatii privind relatiile entitatii cu filiale, entitatile asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii, cerute potrivit Subsectiunii 8.2. | | | | | | |
| nu este cazul | | | | | | |
| c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiata initial intr-o moneda straina. | | | | | | |
| nu este cazul | | | | | | |
| d) Informatii referitoare la impozitul pe profit: | | | | | | |
| | * proportia in care impozitul pe profit afecteaza rezultatul din activitatea curenta si rezultatul din activitatea extraordinara; | | | | 0 | |
| | * reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit; | | | | 0 | |
| | * masura in care calcularea profitului sau pierderii exercitiului financiar a fost afectata de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile generale si regulile contabile de evaluare, a fost efectuata in exercitiul financiar curent sau intr-un exercitiu financiar precedent in vederea obtinerii de facilitati fiscale; | | | | 0 | |
| | * impozitul pe profit ramas de plata. | | | | 0 | |
| e) Cifra de afaceri | | | | | | |
| * pe segmente de activitati | Comert | 0 | Servicii | 4,408,539 | Lucrari | 0 |
| * pe pietele geografice. | Romania | | 4408539 | International | | 0 |
| f) Evenimentele ulterioare datei bilantului care au importanta incat neprezentarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situatiilor financiare de a face evaluari si de a lua decizii corecte - informatii pentru fiecare categorie semnificativa de astfel de evenimente: | | | | | | |
| * natura evenimentului; | | | | | nu este cazul | |
| * estimare a efectului financiar sau mentiune conform careia estimarea nu poate sa fie facuta. | | | | | nu este cazul | |
| g) Explicatii despre valoarea si natura: | | | | | | |
| * veniturilor si cheltuielilor extraordinare; | | | | | nu este cazul | |
| * veniturilor si cheltuielilor inregistrate in avans - in situatia in care acestea sunt semnificative. | | | | | | |
| h) Ratele achitate in cadrul unui contract de leasing. | | | | | | |
| i) Leasing financiar - informatii: | | | | | | |
| * descriere generala a contractelor semnificative de leasing; | | | | | nu este cazul | |
| * dobanda de incasat aferenta perioadelor viitoare. | | | | | nu este cazul | |

| | | |
|--|--|---------------|
| 1. Leasing financiar - evidentieri: | Descriere generala a contractelor importante de leasing: | |
| * existenta si conditiile optiunilor de reinnoire sau cumparare; | | nu este cazul |
| * restrictiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datorii suplimentare si alte operatiuni de leasing. | | nu este cazul |
| 2. Leasing financiar - evidentieri: | dobanda de platit aferenta perioadelor viitoare | nu este cazul |

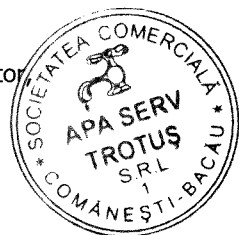
| | |
|---|---------------|
| j) Onorariile platite auditorilor/cenzorilor si onorariile platite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanta fiscala si alte servicii decat cele de audit. | 25188 |
| k) Efectele comerciale scontate neajunse la scadenta. | nu este cazul |
| l) Atunci cand suma de rambursat pentru datorii este mai mare decat suma primita, diferenta se prezinta in notele explicative. | nu este cazul |
| m) Datoriile probabile si angajamentele acordate. | nu este cazul |
| n) Angajamentele sub forma garantiilor de orice fel trebuie, in cazul in care nu exista obligatia de a le prezenta ca datorii, sa fie in mod clar prezentate in notele explicative, si trebuie facuta distinctie intre diferitele tipuri de garantii recunoscute de legislatia nationala. De asemenea, trebuie facuta o prezentare separata a oricarei garantii valorice care a fost prevazuta. Angajamentele de acest tip care exista in relatia cu entitatile afiliate trebuie prezentate distinct. | nu este cazul |
| o) Daca un activ sau o datorie are legatura cu mai mult de un element din formatul de bilant, relatia sa cu alte elemente trebuie prezentata in notele explicative, daca o asemenea prezentare este esentiala pentru intelegerea situatiilor financiare anuale. | nu este cazul |
| p) Orice detaliere a elementelor din situatiile financiare anuale, atunci cand aceste elemente sunt semnificative si sunt relevante utilizatorii situatiilor financiare. | nu este cazul |

| | |
|---|--------------|
| Cheltuielile nedeductibile luate in calculul profitului impozabil inregistrate de societate in anul 2022 sunt: | |
| * Cheltuieli cu impozitul pina la trim 3 (inclusiv) | 0 |
| * Cheltuieli cu combustibilul | 0 |
| * Cheltuieli cu asigurari | 0 |
| * Chelt de exploatare privind prov ptr riscuri si chel | 0 |
| * Amenzi penalitati | 38311 |
| Total cheltuieli neimpozabile | 38311 |

Legislatia fiscala in Romania si aplicarea in practica a masurilor fiscale nu sunt intotdeauna clare, se schimba frecvent si fac obiectul unor interpretari, uneori diferite, ale diferitelor autoritati.

Cota impozitului pe profit in vigoare la 31 decembrie 2022 este de 16%.

Administrator



Contabil sef,

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----|-----|--|----|------|------|------|------|---------|------|-----------|------|------------|------|------------|------|------|
| | c2 | transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare | 11 | | | | | | | | | | | | | |
| | d) | din producția de imobilizări | 12 | | | | | | | | | | | | | |
| | e) | venituri aferente costului producției în curs de execuție | 13 | | | | | | | | | | | | | |
| | f) | alte venituri din exploatare (rd. 15 + rd. 16 + rd. 19 + rd. 20 + rd. 21), din care: | 14 | 73 | 77 | 80 | 20 | 10.9812 | 40 | 24.19623 | 60 | 57.87282 | 80 | 294.32386 | 1.00 | 1.10 |
| | f1) | din amenzi și penalități | 15 | 73 | 77 | 80 | 20 | 10.9812 | 40 | 24.19623 | 60 | 57.87282 | 80 | 294.32386 | 1.00 | 1.10 |
| | f2) | din vânzarea activelor și alte operații de capital (rd. 18 + rd. 19), din care: | 16 | | | | | | | | | | | | | |
| | | - active corporale | 17 | | | | | | | | | | | | | |
| | | - active necorporale | 18 | | | | | | | | | | | | | |
| | f3) | din subvenții pentru investiții | 19 | | | | | | | | | | | | | |
| | f4) | din valorificarea certificatelor CO2 | 20 | | | | | | | | | | | | | |
| | f5) | alte venituri | 21 | | | | | | | | | | | | 0 | 0.00 |
| 2 | | Venituri financiare (rd. 23 + rd. 24 + rd. 25 + rd. 26 + rd. 27), din care: | 22 | 0 | 0 | 6 | 1 | 0.23226 | 2 | 0.46235 | 3 | 0.61562 | 4 | 0.98259 | 0.67 | 0.00 |
| | a) | din imobilizări financiare | 23 | | | | | | | | | | | | | |
| | b) | din investiții financiare | 24 | | | | | | | | | | | | | |
| | c) | din diferențe de curs | 25 | | | | | | | | | | | | | |
| | d) | din dobânzi | 26 | | | | | 0.00226 | | 0.00435 | | 0.00562 | | 0.17259 | | |
| | e) | alte venituri financiare | 27 | | 0 | 6 | 1 | 0.23 | 2 | 0.458 | 3 | 0.61 | 4 | 0.81 | 0.67 | |
| 3 | | Venituri extraordinare | 28 | 0 | 5 | 0 | 1 | | 2 | 0 | 3 | 0 | 4 | 4.17494 | 0 | 0.00 |
| II | | CHELTUIELI TOTALE (rd. 30 + rd. 136 + rd. 144) | 29 | 3895 | 4022 | 3910 | 1085 | 1117.37 | 2176 | 2240.4184 | 3261 | 3440.95749 | 4355 | 4698.44707 | 1.11 | 1.00 |
| 1 | | Cheltuieli de exploatare (rd. 31 + rd. 79 + rd. 86 + rd. 120), din care: | 30 | 3895 | 4022 | 3910 | 1085 | 1117.37 | 2176 | 2240.4184 | 3261 | 3440.9575 | 4355 | 4698.44707 | 1.11 | 1.00 |
| | A. | Cheltuieli cu bunuri și servicii (rd. 32 + rd. 40 + rd. 46), din care: | 31 | 719 | 760 | 786 | 207 | 188.748 | 417 | 408.94816 | 624 | 702.53843 | 836 | 1018.48786 | 1.06 | 1.09 |
| | A1 | Cheltuieli privind stocurile (rd. 33 + rd. 34 + rd. 37 + rd. 38 + rd. 39), din care: | 32 | 551 | 609 | 646 | 167 | 159.291 | 337 | 330.57283 | 504 | 596.75607 | 678 | 845.35967 | 1.05 | 1.17 |
| | a) | cheltuieli cu materiile prime | 33 | 77 | 70 | 70 | 18 | 7.8 | 37 | 34.8 | 55 | 74.29 | 74 | 89.73000 | 1.06 | 0.91 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----|---|-----|---|-----|------|------|------|------|---------|------|-----------|------|-----------|------|-----------|------|-------|
| | | b) | cheltuieli din diferențe de curs valutar, din care: | 135 | | | | | | | | | | | | | |
| | | b1) | aferele creditelor pentru investiții | 136 | | | | | | | | | | | | | |
| | | b2) | aferele creditelor pentru activitatea curentă | 137 | | | | | | | | | | | | | |
| | | c) | alte cheltuieli financiare | 138 | | | | | | | | | | | | | |
| | 3 | | Cheltuieli extraordinare | 139 | | | | | | | | | | | | | |
| III | | | REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (rd. 1-rd. 29) | 140 | 1 | 1 | 434 | 4 | -98 | 0 | -110.1472 | 0 | -47.5259 | 1 | 9.57343 | 0.00 | ##### |
| | | | venituri neimpozabile | 141 | | | | | | | | | | | | | |
| | | | cheltuieli nedeductibile fiscal | 142 | | | | | | | | | | | | | |
| I | | | IMPOZIT PE PROFIT | 143 | | | | | | | | | | | | | |
| | | | DATE DE FUNDAMENTARE | | | | | | | | | | | | | | |
| V | 1 | | Venituri totale din exploatare, din care: (rd. 2) | 144 | 3896 | 4018 | 4338 | 1087 | 1019.09 | 2170 | 2130 | 3259 | 3393 | 4348 | 4702.863 | 1.00 | 1.11 |
| | | a) | - venituri din subvenții și transferuri - alte venituri care nu se iau în calcul la determinarea productivității muncii, cf. Legii anuale a bugetului de stat | 145 | | | | | | | | | | | | | |
| | 2 | b) | Cheltuieli de natură salarială (rd. 87), din care: **) | 147 | 2635 | 2744 | 2654 | 750 | 704.024 | 1501 | 1506 | 2251 | 2324 | 3002 | 3167.8223 | 1.13 | 1.01 |
| | | a) | | 148 | 2307 | 2425 | 2400 | 670 | 641.942 | 1340 | 1369 | 2010 | 2113 | 2680 | 2873.914 | 1.12 | 1.04 |
| | | b) | | 149 | 328 | 328 | 57 | 80 | 62.082 | 161 | 136.11836 | 241 | 211.02649 | 322 | 293.90833 | 5.66 | 0.17 |
| | | c) | | 150 | | | | | | | | | | | | | |
| | 3 | | Cheltuieli cu salariile (rd. 88) | 151 | 2307 | 2425 | 2268 | 670 | 641.942 | 1340 | 1369.432 | 2010 | 2113.076 | 2680 | 2873.914 | 1.18 | 0.98 |
| | 4 | | Nr. de personal prognozat la finele anului | 152 | 80 | 80 | 80 | 80 | 80 | 80 | 80 | 80 | 80 | 80 | 80 | 1.00 | 1.00 |
| | 5 | | Nr. mediu de salariați | 153 | 73 | 75 | 72 | 74 | 74 | 74 | 71 | 74 | 71 | 74 | 72 | 1.03 | 0.99 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----|--|---|-----|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| | | - de la alte entități | 170 | | | | | | | | | | | | | | |
| 10 | | Credite pentru finanțarea activității curente (soldul rămas de rambursat) | 171 | | | | | | | | | | | | | | |

*) În limita prevăzută la art. 25 alin. (3) lit. b din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare

****)** Se vor evidenția distinct sumele care nu se iau în calcul la determinarea creșterii câștigului mediu brut lunar, prevăzute în Legea anuală a bugetului de stat.

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII,

Ing. Nicodim Roxana Elena



CONDUCĂTORUL

COMPARTIMENTULUI FINANCIAR-CONTABIL

Ec. Budaca Anca Maria