

3

JUDEȚUL BACĂU
CONSILIUL LOCAL AL ORAȘULUI
COMĂNEȘTI

PROIECT DE HOTĂRÂRE

**Privind aprobarea situațiilor financiare anuale
privind exercițiul financiar 2023 la SC.APA SERV TROTUS SRL**

Consiliul Local al orașului Comănești, jud. Bacău întrunit în ședința ordinară din data de 30.05.2024;

Având în vedere:

- adresa emisă de SC Apa Serv Trotuș SRL Comănești nr. 1076/13-05-2024 și înregistrată la UAT Comănești sub nr. nr. 34304/13-05-2024, prin care administratorul societății solicită aprobarea situațiilor financiare, pentru exercițiul financiar din anul 2023;
- Referat de aprobare nr. 34306/14-05-2024 a Primarului orașului Comănești;
- Raport de specialitate nr. 34306/B/14-05-2024 al Direcției Economice din cadrul aparatului de specialitate al Primarului orașului Comănești privind aprobarea situațiilor financiare anuale, pentru exercițiul financiar din anul 2023;
- Rapoartele comisiilor de specialitate din cadrul Consiliului Local Comănești;
- HCL 144/28.10.2010 privind înființarea SC Apa Serv Trotuș 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 2023, la SC Apa Serv Trotuș 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 Trotuș 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

ROMÂNIA
JUDEȚUL BACĂU
ORASUL COMĂNEȘTI

str. Ciobănuș nr. 2

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

Nr. 34306/14.05.2024

REFERAT DE APROBARE,

la proiectul de hotărâre privind aprobarea situațiilor financiare anuale
pentru exercițiul financiar 2023, la SC.APA SERV TROTUȘ SRL

Având în vedere :

- Adresa nr. 1076/13.05.2024, prin care SC APA SERV TROTUȘ SRL, solicită aprobarea situațiilor financiare anuale, pentru exercițiului financiar 2023 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 2023 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 2023, la SC.APA SERV TROTUȘ SRL.

PRIMAR,
ec. Viorel Miron

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

Direcția Economică

Nr. 34306/B

Data 14-05-2024

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 2023, la SC.APA SERV TROTUS SRL

Direcția Economică a UAT Comănești vă aduce la cunoștință următoarele:

Având în vedere :

- Adresa nr. 1076 din 14-05-2024 prin care SC APA SERV TROTUS SRL, solicită aprobarea situațiilor financiare pentru exercițiului financiar 2023 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 exercițiul financiar 2023 la SC Apa Serv Trotuș SRL,
- f. Execuția bugetară a anului 2023 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 2023, 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. Budacă Anca-Maria

APASERV TROTUS SRL
Nr. 1076
Data 13-05-2024

ORAȘUL COMĂNEȘTI
Nr. 34304
Data 14-05-2024

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 2023, 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 2023 la SC Apa Serv Trotuș SRL.
- f. Execuția bugetară a anului 2023 la SC Apa Serv Trotuș SRL.

În cuprinsul acestor materiale se reflectă întregul parcurs economico-financiar al anului 2023.

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

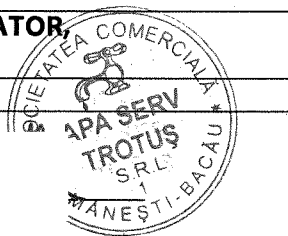
Va mulțumim.

SC. APA SERV TROTUS. SRL

Administrator
ing. Nicodim Roxana-Elena



Bifați numai dacă este cazul:	<input type="checkbox"/> Mari Contribuabili care depun bilanțul la București	51002_A1.0.0 / 05.03.2024		Tip situație financiară : BL										
	<input type="checkbox"/> Sucursala	<input checked="" type="radio"/> An <input type="radio"/> Semestru		Anul 2023										
	<input type="checkbox"/> GIE - grupuri de interes economic													
	<input type="checkbox"/> Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris	Suma de control 1.450.000												
Entitatea	SC APA SERV TROTUS SRL													
Adresa	Județ Bacau	Sector	Localitate COMANESTI											
	Strada GARII	Nr. 47	Bloc	Scara	Ap. Telefon 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														
<input checked="" type="radio"/> Situații financiare anuale			<input type="radio"/> Raportări anuale											
(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)														
<input checked="" type="radio"/> Entități mijlocii, mari și entități de interes public		<input checked="" type="checkbox"/> Entități de interes public		?										
<input type="radio"/> Entități mici														
<input type="radio"/> Microentități														
<input type="checkbox"/> 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic , cf.art. 27 din <i>Legea contabilității nr. 82/1991</i> <input type="checkbox"/> 2. persoanele juridice aflate în lichidare , potrivit legii <input type="checkbox"/> 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European <input type="checkbox"/> 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European														
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile de interes public și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Regulamentele contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic F10 - BILANT F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE F30 - DATE INFORMATIVE F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE														
<table border="1"> <tr> <td>Indicatori :</td> <td>Capitaluri - total</td> <td>62.124</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Capital subscris</td> <td>1.450.000</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Profit/ pierdere</td> <td>-589.565</td> </tr> </table>						Indicatori :	Capitaluri - total	62.124		Capital subscris	1.450.000		Profit/ pierdere	-589.565
Indicatori :	Capitaluri - total	62.124												
	Capital subscris	1.450.000												
	Profit/ pierdere	-589.565												
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?		<input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU												
Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?		<input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU												
AUDITOR														
Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firma de audit														
Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS														
CIF/ CUI														
Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori ?														
<input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU														
Semnătura _____														
Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii <input checked="" type="checkbox"/>														
SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA														
Formular VALIDAT														



BILANT
la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	2.275	1.575
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	2.275	1.575
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	159.254	134.108
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	6.005	4.424
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12		
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	165.259	138.532
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	171.034	143.607
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	41.116	40.537
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	41.116	40.537
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	1.215.204	1.208.124
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în 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	9.693	15.292
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	1.224.897	1.223.416
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)				
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	1.338.896	1.334.807
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43		
Sume de reluat într-o perioadă 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	19.330	17.317
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	108.434	486.929
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 și entităților controlate în 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	733.937	911.133
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	861.701	1.415.379
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	477.195	-80.572
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	648.229	63.035
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)	96	95	0	0
SOLD C (ct. 117)	96	95	0	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	821.239	807.295
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	9.573	0
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	589.565
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	647.318	62.124
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	647.318	62.124

*) 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,

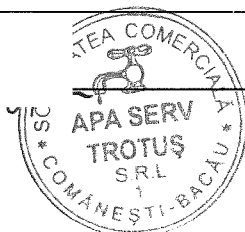
Numele și prenumele

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 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	4.408.539	4.407.876
- 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	4.408.539	4.407.876
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	294.324	165.888
-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	4.702.863	4.573.764
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	295.528	305.910
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	22.832	29.336
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	527.001	643.060
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	336.929	360.289
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	21.932	24.502
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		
Reduceri comerciale permise (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	3.386.659	3.545.732
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	3.301.360	3.456.366
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	85.299	89.366

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	7.571	27.427
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	7.571	27.427
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	458.857	621.237
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	196.372	240.948
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33		26.364
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307))		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)		
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	224.174	213.914
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	38.311	140.011
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39	-4.175	-7.554
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		
- Venituri (ct.7812)	53	41	4.175	7.554
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	4.694.273	5.165.148
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	8.590	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	591.384
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	173	944
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	810	875
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	983	1.819
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58		
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59		
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	983	1.819
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	4.703.846	4.575.583
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	4.694.273	5.165.148
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	9.573	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	589.565
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66		
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	9.573	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	589.565

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- 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”.

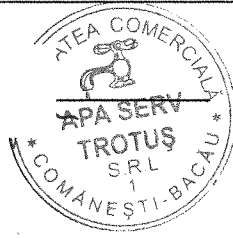
La rândul 46 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul 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 31.12.2023

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1		589.565
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	1.001.692	1.001.692	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	384.246	384.246	
- peste 30 de zile	06	06	142.260	142.260	
- peste 90 de zile	07	07	241.532	241.532	
- peste 1 an	08	08	454	454	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09	123.904	123.904	
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10	89.045	89.045	
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	34.859	34.859	
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12	0	0	
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13	0	0	
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15	69.510	69.510	
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	11.212	11.212	
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)	11.212	11.212	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18	412.820	412.820	
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19	72		74
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	72		74
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		15.292
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.		Sume (lei)
A		B		1
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.	31.12.2022	31.12.2023
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.	31.12.2022	31.12.2023
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.	31.12.2022	31.12.2023
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		
- dețineri 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	1.329.109	1.314.475
- 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	9.893	18.006
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	9.693	15.292
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	200	2.714
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura 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	15.007	16.749
- în lei (ct. 5311)	99	85	15.007	16.749
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	57.875	54.105
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	57.875	54.105
- 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	788.930	1.373.293
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 sau egală cu 1 an</u>) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile 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 și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție 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	127.765	504.246
- 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	93.947	108.713
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	565.821	758.786
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	172.857	219.467
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	380.981	518.629
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	11.983	20.690
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	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 acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	1.397	1.548		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si 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	1.397	1.548		
- 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 vărsat de nerezidenți (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.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
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.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
			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	2022	2023		
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	2022	2023		
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				
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

F30 - pag.8				
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
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	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

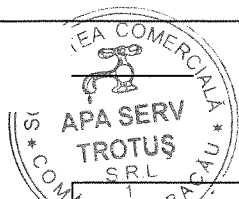
Numele si prenumele

NICODIM ROXANA ELENA

Numele si prenumele

BUDACA ANCA MARIA

Semnatura _____

**Formular
VALIDAT**

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

*****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înainte de deduceri 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 entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datorile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrive 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', cf. OMF 5394/ 2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023) 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.5394/ 12.07.2023).

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 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		Sold final (col.5=1+2-3)
				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	258.312				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	273.848				273.848
III.Imobilizari financiare	19	3.500			X	3.500
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	280.848				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.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	1.225	700		1.925
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	1.225	700		1.925
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28				
3.Instalatii tehnice si masini	29	99.058	25.146		124.204
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	9.531	1.581		11.112
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	108.589	26.727		135.316
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	109.814	27.427		137.241

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 -

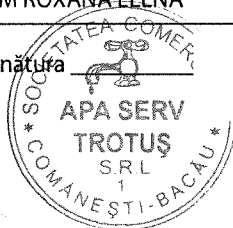
Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si 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. 5394/ 2023, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2023 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fisierul 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 2024, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2023 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2024 – 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 2024 se referă la data de 1 ianuarie 2024, respectiv 31 decembrie 2024, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2024), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2023).

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

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

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

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 31/12/2023 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

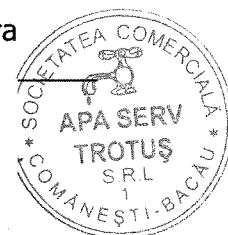
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 3600

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



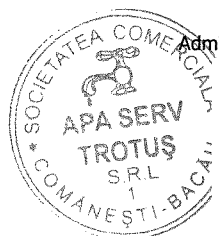
SC APA SERV TROTUS SRL

NOTA 1

ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2023

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	1,225	700	0	1,925
Terenuri	0	0	0	0	0			0
Constructii				0		0		0
Instalatii tehnice si masini	258,312	0	0	258,312	99,058	25,146	0	124,204
				0				0
Alte instalatii, utilaje si mobilier	15,536	0		15,536	9,531	1,581	0	11,112
Imobilizari corporale in curs	0		0	0	0	0	0	0
Imobilizari financiare	3,500			3,500				0
TOTAL	280,848	0	0	280,848	109,814	27,427	0	137,241



Administrator,

Contabil sef,

NOTA 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI IN ANUL 2023

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	113,905.02		7,554.33	106,350.69
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 2023

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

lei

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

**) - vezi cont 1061

***) - vezi cont 117

Administrator,



Contabil șef,

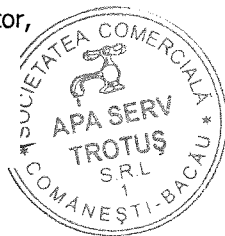
S.C. _APA SERV TROTUS SRL S.R.L.

NOTA 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2023

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Venituri din exploatare	4,703,846	4,575,583
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	4,694,273	5,165,148
3. Cheltuielile activitatii de baza	4,694,273	5,165,148
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	9,573	-589,565
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)	9,573	-589,565

Administrator,



Contabil sef,

Anexa nr 5.6 la Raport de Hărâncă

SC APA SRV TROTUS SRL

NOTA 5

SITUAȚIA CREAȚELOR ȘI DATORIILOR ÎN ANUL 2023

Creațe	Nr. rd.	Sold la sfârșitul exerc.financ.	-lei-	
			Termen de lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an
A		1=2+3	2	3
I.CREAȚE 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	1,314,475	644,546	669,929
Creațe personal și asigurări sociale(ct.425+4282+431+437+4382)	4	15,292	15,292	0
Impozit pe profit(ct.441)	5	0	0	0
Taxa pe valoarea adăugată(ct.4424)	6	0	0	0
Alte creațe cu statul și instituții publice(ct.4428+444+445+446+447+4482)	7	2,714	2,714	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. CREAȚE DIN ACTIVE CIRCULANTE TOTAL(rd.2 la 9)	10	1,332,481	662,552	669,929
III.PROVIZIOANE PT. DEPRECIEREA CREAȚELOR(se scad)(ct.49(1+5+6))	11	106,351	106,351	0
IV. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS(ct.471)	12	0		0
TOTAL CREAȚE(rd.1+10-11+12)	13	1,226,130	556,201	669,929

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, din care:	19	1,372,383	1,372,383	0	0
–furnizori–total(ct.401+403+404+405+408)	20	486,929	486,929	0	0
–clienți creditori(ct.419)	21	17,317	17,317		0
–datorii față de bugetul asigurărilor sociale(ct.431+437+4381+4481)	22	236,785	236,785	0	0
–datorii față de bugetele fondurilor speciale(ct.447+4481analitic)	23	20,690	20,690		0
–datorii față de bugetul de stat(ct.441+444+4423+4428+446+4481)	24	88,492	88,492		0
–datorii față de bugetele locale(ct.446+4481analitic)	25	412,820	412,820		0
–creditori diverși(ct.462)	26	637	637		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	1,373,294	1,373,294	0	0

Se vor menționa următoarele informații (unde este cazul):

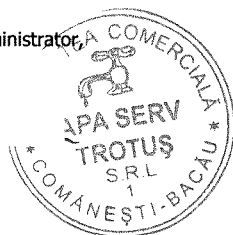
- clauzele legate de achitarea datoriilor și rata dobânzii aferente împrumuturilor;
- datoriile pentru care s-au depus garanții sau au fost efectuate ipotecari;
- valoarea obligațiilor pentru care s-au constituit provizioane;
- valoarea obligațiilor privind plata pensiilor.

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,



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	
	31.12.2022(lei)	31.12.2023 (lei)
Institutii bancare	0	0
Institutii de leasing	73683	42998
TOTAL		

Imprumaturile la institutiile de credit pe scadente sunt:

	31.12.2022(lei)	31.12.2023(lei)
Sub 1 an	0	0
Intre 1 si 5 ani	0	0
TOTAL		

Obligatii din leasing – valoarea platilor minime

	31.12.2022(lei)	31.12.2023 (lei)
Sub 1 an		
Intre 1 si 5 ani		
TOTAL		

Sume datorate institutiilor de credit

Portiunea pe termen lung:	31.12.2022(lei)	31.12.2023 (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,

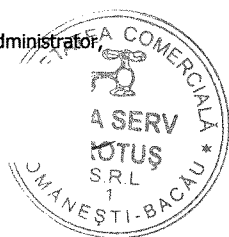
SC APA SERV TROTUS SRL

NOTA 6

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (INFORMATII PENTRU ANUL FISCAL 2023)

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.	<input checked="" type="checkbox"/>		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 acestora.						
						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 - detaliiem:						
	* 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;					
						nu este cazul
	* 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.
	suma ajustarilor si motivele pentru care acestea au fost efectuate					<input checked="" type="checkbox"/>
						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.
						<input checked="" type="checkbox"/>
	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 2023 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

(l) Furnizori si alte datorii

Conturile de furnizori si alte datorii sunt evidentiate 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.

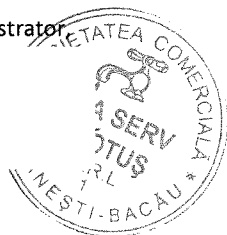
(q) Estimari

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

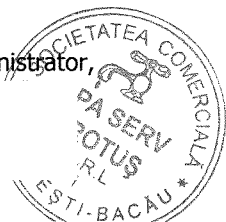
NOTA 7

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 2023.

Administrator,



Contabil sef,

SC APA SERV TROTUS SRL

La 31 decembrie 2023 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 2023 este detinut de catre un singur asociat:

Nr crt	Denumire asociat	Nr. Parti sociale detinute la 31/12/2022 ²	Procent detinut din capitalul social la 31/12/2022	Nr parti sociale detinute la 31/12/2023	Procent detinut din capitalul social la 31/12/2023
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 participatii in actiuni si parti soiale la alte societati, nu a cumparat si nu a emis obligatiuni in exercitiul 2022 si nici in 2023.



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		151128				
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	73	
		* salarii platite sau de platit, aferente exercitiului;		3,165,535		
		* cheltuieli cu asigurarile sociale;		70,081		
		* 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 2023.

Cheltuielile salariale ale societatii in anul 2023, comparativ cu cele din anul 2022 au fost urmatoarele:

Lei	2022	2023
Cheltuielile cu salariile personalului	3,025,043	3,165,535
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	45,183	16,202
Alte cheltuieli salariale	17,591	19,285
TOTAL	3,087,817	3,201,022

Adminstrator,



Contabil sef,

NOTA 9

CALCUL SI ANALIZA
PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichiditatii curente

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{1334807}{1415379} = 0.94$$

* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;

* ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b) Indicatorul lichiditatii imediate

Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)/datorii curente	=	Active curente 1334807	/	Stocuri 40537	=	0.91
--	---	---------------------------	---	------------------	---	------

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{0}{62124} \times 100 = 0$$

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{0}{62124} \times 100 = 0$$

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

$$\frac{\text{Costul vanzarilor (602)}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{183,800}{77,196} = 2.38$$

sau

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

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{77,196}{183,800} \times 365 = 153.30$$

* 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 datorile catre entitate.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{1,383,648}{4,407,876} \times 365 = 114.57$$

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.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{335,960}{4,407,876} \times 365 = 27.82$$

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

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{4,407,876}{143,607} = 30.69$$

* Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{4,407,876}{1,334,807} = 3.30$$

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:

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{0}{62124} = 0$$

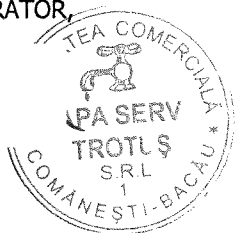
unde capitalul angajat se refera la banii investiti in entitate atat de catre actionari, cat si de creditorii pe termen lung, si include capitalul propriu si datoriile pe termen lung sau active totale minus datorii curente.

b) Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{0}{4407876} \times 100 = 0.00$$

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 74 angajati (pe parcursul anului 2023). Pe viitor se va desfasura aceeaasi activitate, in aceeaasi 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 evidentiatae 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	4,407,876	Lucrari	0
* pe piete geografice.	Romania		4407876	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		

	c1	subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	10														
	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	80	0	80	294	37	50.43463	75	88.28581	112	116.4827	150	165.888	0.51	3.68
	f1)	din amenzi și penalități	15	80		80	294	37	50.43463	75	88.28581	112	116.4827	150	165.888	0.51	3.68
	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	6	0	4	1	1	0	2	0.452690	3	1	4	1.81913	4.00	0.00
	a)	din imobilizări financiare	23														
	b)	din investiții financiare	24														
	c)	din diferențe de curs	25														
	d)	din dobânzi	26						0.00147		0.00269		0.00415		0.94413		
	e)	alte venituri financiare	27	6		4	1	1	0.225	2	0.45	3	0.7	4	0.875	4.00	
3		Venituri extraordinare	28	0	0	4	4	1		2		3		4	7.55433	0	0.00
II		CHELTUIELI TOTALE (rd. 30 + rd. 136 + rd. 144)	29	3910	0	4355	4699	1417	1203.36544	2721	2498.15073	4012	3885.93924	5307	5172.7	1.13	1.20
1		Cheltuieli de exploatare (rd. 31 + rd. 79 + rd. 86 + rd. 120), din care:	30	3910	0	4355	4699	1417	1203.36544	2721	2498.15073	4012	3885.93924	5307	5172.7	1.13	1.20
		A. Cheltuieli cu bunuri și servicii (rd. 32 + rd. 40 + rd. 46), din care:	31	786	0	836	1019	343	257.64007	690	594.5372	1036	935.34039	1381	1222.37	1.36	1.30

c1)	cheltuieli de protocol, din care:	51															
	- tichete cadou potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	52															
c2)	cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	53															
	- tichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	54															
	- tichete cadou ptr. campanii de marketing, studiul pieței, promovarea pe piețe existente sau noi, potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	55															
	- ch. de promovare a produselor	56															
d)	Ch. cu sponsorizarea, potrivit O.U.G. nr. 2/2015 (rd. 58 + rd. 59 + rd. 61), din care:	57															
d1)	ch. de sponsorizare in domeniul medical și sănătate	58															
d2)	ch. de sponsorizare in domeniile educație, învățământ, social și sport, din care:	59															
d3)	- pentru cluburile sportive	60															
d4)	ch. de sponsorizare pentru alte acțiuni și activități	61															
e)	cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane	62						0.02879		0.02879		0.02879		0.02879			
f)	cheltuieli de deplasare, detașare, transfer, din care:	63	0		2	1	1	0.0657	1	0.23554	2	0.23554	2	0.39354	0.00	#DIV/0!	

	- cheltuieli cu diurna (rd. 65 + rd. 66), din care:	64														
	-interna	65														
	-externa	66														
g)	cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	67	20	24	18	5	4.88741	10	9.93957	15	14.82866	20	19.0798	1.11	0.90	
h)	cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	68	5	7	6	1	1.72208	3	3.14584	5	4.62142	7	6.62714	1.17	1.20	
i)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:	69	107	108	132	34	37.74308	68	63.14073	102	128.14678	135	184.892	1.02	1.23	
i1)	cheltuieli de asigurare și pază	70														
i2)	cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	71	2	4	2	1	0.18	2	0.602	3	1.27410	4	1.66502	2.00	1.00	
i3)	cheltuieli cu pregătirea profesională	72	2	5	0	0	0	1	0	1	0	1	0	#DIV/0!	0.00	
i4)	cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care:	73														
	- aferente bunurilor de natura domeniului public	74														
i5)	cheltuieli cu prestațiile efectuate de filiale	75														
i6)	cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere cf. Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011	76														
i7)	cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri	77														
j)	alte cheltuieli	78														
	B Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (rd. 80 + rd. 81 + rd. 82 + rd. 83 + rd. 84 + rd. 85), din care:	79	227	0	232	247	156	32.51333	192	70.47315	218	201.12047	248	237.158	1.00	1.09

	e) alte cheltuieli conform CCM.	99														
C3	Alte cheltuieli cu personalul (rd. 101 + rd. 102 + rd. 103), din care:	100														
	a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	101														
	b) ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești	102														
	c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii și comitete	103														
C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete (rd. 105 + rd. 108 + rd. 111 + rd. 112), din care:	104	129	0	151	151	38	37.782	77	75.564	115	113.346	151	151.128	1.00	1.17
	a) pentru directori/direcțorat	105	114	0	126	126	32	31.485	64	62.97	96	94.455	126	125.94	1.00	1.11
	- componenta fixă	106	114		126	126	32	31.485	64	62.97	96	94.455	126	125.94	1.00	1.11
	- componenta variabilă	107														
	b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	108														
	- componenta fixă	109														
	- componenta variabilă	110														
	c) pentru AGA și cenzori constituite potrivit legii	111	15		25	25	6	6.297	13	12.594	19	18.891	25	25.188	1.00	1.67
		112														
C5	Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	113	57		64	68	18	17.592	37	34.937	55	51.851	73	70.081	1.07	1.19
	D. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 115 + rd. 118 + rd. 119 + rd. 120 + rd. 121 + rd. 122), din care:	114	57	0	70	46	17	22.74446	35	62.7535	53	120.85812	74	167.438	1.61	0.81
a)	cheltuieli cu majorări și penalități (rd. 122 + rd. 123), din care:	115	50	0	60	38	14	15.88761	28	49.03982	42	100.28761	60	140.011	1.58	0.76
	- către bugetul general consolidat	116	21		30	12	7	4.95825	14	25.58025	21	29.29225	30	37.1323	2.50	0.57
	- către alți creditori	117	29		30	26	7	10.92936	14	23.45957	21	70.99536	30	102.878	1.15	0.90

	a2)	aferente creditelor pentru activitatea curentă	134														
	b)	cheltuieli din diferențe de curs valutar, din care:	135														
	b1)	aferente creditelor pentru investiții	136														
	b2)	aferente creditelor pentru activitatea curentă	137														
	c)	alte cheltuieli financiare	138														
3		Cheltuieli extraordinare	139														
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (rd. 1-rd. 29)	140	434	0	1	9	0	-60.24575	-70	-164.4768	0	-404.33964	1	-589.56	0.11	0.02
		venituri neimpozabile	141														
		cheltuieli nedeductibile fiscal	142														
I		IMPOZIT PE PROFIT	143														
V		DATE DE FUNDAMENTARE															
V	1	Venituri totale din exploatare, din care: (rd. 2)	144	4338		4348	4703	1324	1142.89322	2647	2333	3971	3481	5300	4573.76	1.13	1.08
	a)	- venituri din subvenții și transferuri	145														
	b)	- alte venituri care nu se iau în calcul la determinarea productivității muncii, cf. Legii anuale a bugetului de stat	146														
2		Cheltuieli de natură salarială (rd. 87), din care: **)	147	2654		3002	3168	845	835.09358	1690	1660	2535	2463	3380	3324.52	1.07	1.19
	a)	.....	148	2400		2680	2874	750	758.998	1500	1506	2250	2233	3000	3014.41	1.04	1.20
	b)	.....	149	254		322	294	95	76.09558	190	153.92388	285	230.69526	380	310.116	1.29	1.16
	c)	.....	150														
3		Cheltuieli cu salariile (rd. 88)	151	2400		2680	2874	750	758.998	1500	1505.962	2250	2232.728	3000	3014.41	1.04	1.20
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	72		74	72	74	74	74	74	74	69	74	69	1.03	1.00

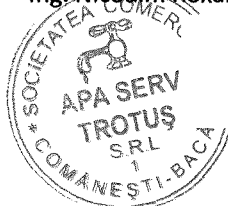
		- de la alte entitati	170														
10		Credite pentru finantarea activitatii curente (soldul ramas de rambursat)	171														

*) In limita prevazuta la art. 25 alin. (3) lit. b din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare

****)** Se vor evidentia distinct sumele care nu se iau in calcul la determinarea cresterii castigului mediu brut lunar, prevazute in Legea anuala a bugetului de stat.

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII,

Ing. Nicodim Roxana Elena



CONDUCĂTORUL COMPARTIMENTULUI FINANCIAR-

CONTABIL

Ec. Budaca Anca Maria