

JUDEȚUL BACĂU
CONSILIUL LOCAL AL ORAȘULUI
COMĂNEȘTI

PROIECT DE HOTĂRÂRE

**Privind aprobarea situațiilor financiare anuale
pentru exercițiul financiar 2024 la SC.APA SERV TROTUS SRL**

Consiliul Local al orașului Comănești, jud. Bacău întrunit în ședința ordinară din data de 28.05.2025;

Având în vedere:

- adresa emisă de SC Apa Serv Trotuș SRL Comănești nr. 1399/20.05.2025 și înregistrată la UAT Comănești sub nr. 34055/20.05.2025, prin care administratorul societății solicită aprobarea situațiilor financiare, pentru exercițiul financiar din anul 2024;
- Referat de aprobare nr. 34056/A/20-05-2025 al Primarului orașului Comănești;
- Raport de specialitate nr. 34056./B/20-05-2025 al Direcției Economice din cadrul aparatului de specialitate al Primarului orașului Comănești privind aprobarea situațiilor financiare anuale, pentru exercițiul financiar din anul 2024;
- 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: Bilanțul contabil, Contul de profit și pierderi, Date informative, Situația activelor imobilizate, Raportul administratorului privind activitatea societății, Raportul cenzorului privind verificarea situațiilor financiare anuale, Note explicative la situațiile financiare anuale aferente exercițiului financiar 2024, Execuția bugetară a anului 2024 la SC Apa Serv Trotuș SRL., conform anexelor 1-8, 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

R O M Â N I A
JUDEȚUL BACĂU
ORASUL COMĂNEȘTI

str. Ciobănuș nr. 2

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

Nr. 34056/A/20.05.2025

REFERAT DE APROBARE,

la proiectul de hotărâre privind aprobarea situațiilor financiare anuale
pentru exercițiul financiar 2024, la SC.APA SERV TROTUȘ SRL

Având în vedere:

- Adresa nr. 1399/20.05.2025 și înregistrată la UAT Comănești sub nr. 34055/20.05.2025 prin care SC APA SERV TROTUȘ SRL, solicită aprobarea situațiilor financiare anuale, aferente exercițiului financiar 2024 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, republicată și actualizată;
 - b. Legea nr. 51/2006 privind serviciile comunitare de utilități publice, republicată;
 - c. Legea nr. 82/1991 a contabilității, republicată și modificată;
 - d. Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, actualizată;
 - e. Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare.
- Ținând cont de faptul că situațiile financiare anuale trebuie aprobate de asociatul unic înainte de a fi depuse la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, iar documentația economică supusă analizei este compusă din:
 - a. Bilanțul contabil;
 - b. Contul de profit și pierderi;
 - c. Date informative;
 - d. Situația activelor imobilizate;
 - e. Raportul administratorului privind activitatea societății;
 - f. Raportul cenzorului privind verificarea situațiilor financiare anuale,
 - g. Note explicative la situațiile financiare anuale aferente exercițiului financiar 2024;
 - h. Execuția bugetară a anului 2024 la SC Apa Serv Trotuș SRL.

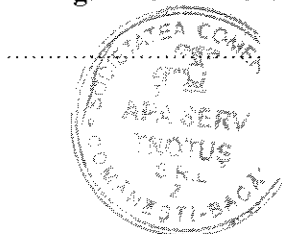
Făță de cele sus menționate, propun inițierea unui PROIECT DE HOTARARE în vederea aprobării de către Consiliul Local al Orașului Comănești a următoarei inițiative: aprobarea situațiilor financiare anuale pentru exercițiul financiar 2024, la SC.APA SERV TROTUȘ SRL.

PRIMAR,
ec. Viorel Miron

SC. APA SERV TROTUS. SRL

Administrator

ing. Nicodim Roxana-Elena



R O M Â N I A
JUDEȚUL BACĂU
ORASUL COMĂNEȘTI

str. Ciobănuș nr. 2

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

Direcția Economică

Nr. 34056/B

Data 20-05-2025

RAPORT DE SPECIALITATE,

la proiectul de hotărâre privind aprobarea a situațiilor financiare anuale
pentru exercițiul financiar 2024, la SC.APA SERV TROTUS SRL

Direcția Economică a UAT Comănești vă aduce la cunoștință următoarele:

Având în vedere :

- Adresa nr. 1399/20.05.2025 și înregistrată la UAT Comănești sub nr. 34055/20.05.2025 prin care SC APA SERV TROTUS SRL, solicită aprobarea situațiilor financiare pentru exercițiului financiar 2024 la nivel de societate.

- Faptul că orașul Comănești este asociat unic în cadrul SC.APA SERV TROTUS.SRL.

- Precum și dispozițiile:

- a. Legea nr. 31/1990 privind societățile, republicată și actualizată;
- b. Legea nr. 51/2006 privind serviciile comunitare de utilități publice, republicată;
- c. Legea nr. 82/1991 a contabilității, republicată și modificată;
- d. Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, actualizată;
- e. Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare.

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. Raportul administratorului privind activitatea societății;
- f. Raportul cenzorului privind verificarea situațiilor financiare anuale,
- g. Note explicative la situațiile financiare anuale aferente exercițiului financiar 2024;
- h. Execuția bugetară a anului 2024 la SC Apa Serv Troțuș SRL.

Față de cele sus menționate, propun analizarea de către Consiliul Local al Orașului Comănești
- aprobarea situațiilor financiare anuale pentru exercițiul financiar 2024, la SC.APA SERV TROTUS SRL.

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

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

SC APA SERV TROTUS SRL

Str. Gării, nr 47, J04/1035/2010, CUI 27864203
telefon/fax: 0234-374228, e-mail: apaservtrotus@yahoo.com

APASERV TROTUS SRL

Nr. 1399
Data 20-05-2025

ORAȘUL COMĂNEȘTI

Nr. 34055
Data 20-05-2025

Către,

UNITATEA ADMINISTRATIV TERITORIALĂ

ORAȘUL COMĂNEȘTI

Str. Ciobănușului, nr. 2
Orașul Comănești, jud. Bacău

Domnule primar,

Subsemnata, ing. Nicodim Roxana-Elena, în calitate de administrator al SC APA SERV TROTUȘ SRL, cu sediul în orașul Comănești, str. Gării, nr. 47, județul Bacău, având CUI RO27864203, înmatriculată la Oficiul Național al Registrului Comerțului sub nr. J04/1035/2010, societate comercială înființată prin HCL nr. 144/28.10.2010 și având ca asociat unic Unitatea Administrativ-Teritorială Comănești, **vă adresez prezenta solicitare de a analiza și, în măsura în care sunteți de acord, de a iniția un proiect de hotărâre privind aprobarea de către Consiliul Local a situațiilor financiare anuale aferente exercițiului financiar 2024** ale SC APA SERV TROTUȘ SRL, după cum urmează:

- a. Bilanțul contabil;
- b. Contul de profit și pierderi;
- c. Date informative;
- d. Situația activelor imobilizate;
- e. Raportul administratorului privind activitatea societății;
- f. Raportul cenzorului privind verificarea situațiilor financiare anuale,
- g. Note explicative la situațiile financiare anuale aferente exercițiului financiar 2024;
- h. Execuția bugetară a anului 2024 la SC Apa Serv Trotuș SRL.

În cuprinsul acestor documente se reflectă întregul parcurs economico-financiar al societății în anul 2024.

Menționez că, în conformitate cu reglementările financiar-contabile în vigoare, aceste situații sunt obligatorii și necesită avizarea/aprobarea de către Asociatul Unic în vederea depunerii acestora la unitatea teritorială a Ministerului Finanțelor..

Vă mulțumim pentru sprijin și colaborare.

Cu deosebită considerație,

SC. APA SERV TROTUS. SRL

Administrator
ing. Nicodim Roxana-Elena



<i>Anexa nr. 1 la 'Inact'</i>		S1002_A1.0.0 /10.02.2025		Tip situație financiară : BL	
Bifati numai dacă este cazul :		☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București		☒ An ☐ Semestru	
		☐ Sucursala		Anul 2024	
		☐ GIE - grupuri de interes economic			
		☐ 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	Sector	Localitate		
	Bacau		COMANESTI		
	Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap. Telefon
GARII		47			0234374229
Număr din registrul comerțului		J04/1035/2010		Cod unic de înregistrare	
				2 7 8 6 4 2 0 3	
Forma de proprietate		Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)			
35--Societati cu raspundere limitata					
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)		Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)			
3600--Captare, tratare si distrib.apa		3600--Captare, tratare si distrib.apa			
☒ Situatii financiare anuale		☐ Raportări anuale			
(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)		1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic , cf.art. 27 din <i>Legea contabilității nr. 82/1991</i>			
☒ Entități mijlocii, mari și entități de interes public		☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare , potrivit legii			
☐ Entități mici		☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European			
☐ Microentități		☐ 4. sedile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European			
☒ Entități de interes public ?		☐ 5. persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România			
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2024 de către entitățile de interes public și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic					
F10 - BILANT					
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE					
F30 - DATE INFORMATIVE					
F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE					
Indicatori :					
Capitaluri - total		-145.009			
Capital subscris		1.450.000			
Profit/ pierdere		-207.133			
REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),			INTOCMIT,		
Numele si prenumele			Numele si prenumele		
NICODIM ROXANA ELENA			BUDACA ANCA MARIA		
Semnătura			Calitatea		
			12--CONTABIL SEF		
Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?			☐ DA ☒ NU		
Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?			☐ DA ☒ NU		
AUDITOR					
Nume si prenume auditor persoana 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 ?			☐ DA ☒ NU		
Semnătura					
Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒					
SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA					
Formular VALIDAT					

BILANT
la data de 31.12.2024

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr 107/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2024	31.12.2024
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	1.575	875
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	1.575	875
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	134.108	108.962
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	4.424	2.843
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de executie (ct. 231-2931)	12	12		
6.Investiții imobiliare în 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	138.532	111.805
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	143.607	116.180
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	40.537	36.738
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	40.537	36.738
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	1.208.124	1.267.178
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	15.292	37.496
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	1.223.416	1.304.674
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)				
	41	40	70.854	153.751
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	1.334.807	1.495.163
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
	43	42		
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	17.317	26.722
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	486.929	710.487
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	911.133	1.018.232
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	1.415.379	1.755.441
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-80.572	-260.278
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	63.035	-144.098
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64		
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	911	911
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74	911	911
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	911	911
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	1.450.000	1.450.000

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	1.450.000	1.450.000
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87		
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	8.984	8.984
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	8.984	8.984
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	0	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	807.295	1.396.860
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	0	0
SOLD D (ct. 121)	99	98	589.565	207.133
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	62.124	-145.009
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	62.124	-145.009

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

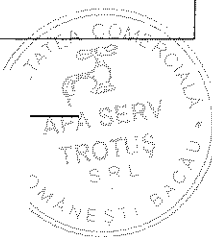
Numele și prenumele

NICODIM ROXANA ELENA

Numele și prenumele

BUDACA ANCA MARIA

Semnătura _____



Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2024

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2023	2024
(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	4.407.876	5.072.997
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național	03	01b (318)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	04	02	4.407.876	5.072.997
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	05	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	06	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)	07	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	08	07		
Sold D	09	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	10	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	11	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	12	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	13	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	14	13	165.888	103.934
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	16	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	17	16	4.573.764	5.176.931
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	18	17	305.910	300.291
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	19	18	29.336	5.211
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	20	19	643.060	629.221
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	21	19a (302)	360.289	357.701
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	22	19b (303)	24.502	9.273
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	23	20		
Reduceri comerciale permise (ct. 609)	24	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	25	22	3.545.732	3.722.914
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	26	23	3.456.366	3.627.519

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	27	24	89.366	95.395
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	28	25	27.427	27.427
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	29	25a (306)	27.427	27.427
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	30	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	31	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	32	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	33	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	34	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	35	31	621.237	713.326
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	36	32	240.948	265.731
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	37	33	26.364	26.164
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	38	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	39	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	40	33c (309)		
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	41	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	42	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	43	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	44	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	45	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	46	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*)	47	33j (316)	213.914	280.901
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	48	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	49	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	50	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	51	37	140.011	140.530
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)	52	39	-7.554	-13.747
- Cheltuieli (ct.6812)	53	40		
- Venituri (ct.7812)	54	41	7.554	13.747
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	55	42	5.165.148	5.384.643
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	56	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	57	44	591.384	207.712
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	58	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	59	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	60	47	944	4
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	61	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	62	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	63	50	875	575
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	64	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	65	52	1.819	579
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	66	53		
- Cheltuieli (ct.686)	67	54		
- Venituri (ct.786)	68	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	69	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	70	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	71	58		
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	72	59		
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	73	60	1.819	579
- Pierdere (rd. 59 - 52)	74	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	75	62	4.575.583	5.177.510
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	76	63	5.165.148	5.384.643
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	77	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	78	65	589.565	207.133
20. Impozitul pe profit (ct.691)	79	66		
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	80	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	81	66b (305)		
— Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	82	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	83	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	84	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	85	70	589.565	207.133

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 26 (cf.OMF nr.107/ 2025)- 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 47 (cf.OMF nr.107/ 2025)- 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.

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE
OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

NICODIM ROXANA ELENA

Numele si prenumele

BUDACA ANCA MARIA

Semnătura _____



Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2024

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.107/ 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit		01	01				
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02	1		207.133	
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	03				
II Date privind platile restante		Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	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	1.260.127	1.260.127		
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	538.321	538.321		
- peste 30 de zile		06	06	80.168	80.168		
- peste 90 de zile		07	07	373.955	373.955		
- peste 1 an		08	08	84.198	84.198		
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09	60.669	60.669		
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10	10	57.261	57.261		
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11	3.408	3.408		
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12				
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13				
- alte datorii sociale		14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15	87.604	87.604		
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16				
Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17	6.444	6.444		
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)	6.444	6.444		
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18	567.089	567.089		
III. Numar mediu de salariatii		Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariatii		20	19	74		67	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	74		67	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	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
- 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. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.
A						B
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. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.
A						B
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
- din fonduri publice					45	40
- din fonduri private					46	41
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)					47	42
- cheltuieli curente					48	43
- cheltuieli de capital					49	44
VII. Cheltuieli de inovare ***)					Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.
A						B
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. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.
A						B
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	1.314.475	1.359.782
- 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	18.006	39.120
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	15.292	37.496
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	2.714	1.624
- 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 entităților 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		
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creanțe în legatură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legatură cu instituțiile publice (instituțiile 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 nerezidenți	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	16.749	35.264
- în lei (ct. 5311)	99	85	16.749	35.264
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	54.105	118.487
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	54.105	118.487
- 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	1.373.293	1.744.197

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica de 1 an</u>) (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	504.246	737.210
- 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	108.713	112.340
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	758.786	892.818
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	219.467	165.938
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	518.629	708.861
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	20.690	18.019
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	1.548	1.829
-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	1.548	1.829
- 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 in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	1.450.000	1.450.000
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134	1.450.000	1.450.000
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
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 imobile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

F30 - pag 7						
XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024	
			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. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2023	2024		
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. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2023	2024		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si 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				

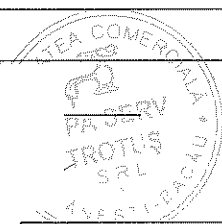
- către instituții publice locale	183	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165		
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)		
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2023	31.12.2024
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. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2023	31.12.2024
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),
INTOCMIT,

Numele și prenumele

NICODIM ROXANA ELENA

Semnatura _____


**Formular
VALIDAT**

Numele și prenumele

BUDACA ANCA MARIA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

*** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare 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.

**** In 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 reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile art. 356 din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, 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, coroborat cu art. 4 alin. (2) lit. b) din HG nr. 1176/2024 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea și actualizarea inventarului bunurilor din domeniul public al statului și ale inventarului bunurilor imobile din domeniul privat al statului

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 107/ 2025, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.107/ 2025) 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.107/ 2025).

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 31.12.2024

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	1.925	700		2.625
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	1.925	700		2.625
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28				
3.Instalatii tehnice si masini	29	124.204	25.146		149.350
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	11.112	1.581		12.693
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	135.316	26.727		162.043
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	137.241	27.427		164.668

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	52				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

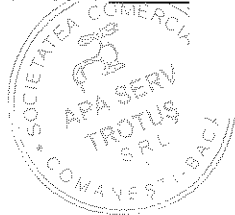
Numele si prenumele

NICODIM ROXANA ELENA

Numele si prenumele

BUDACA ANCA MARIA

Semnătura



Formular
VALIDAT

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. 107/ 2025, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2024 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

A. Întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale la ANAF

Entitățile prevăzute la art. 3 din OMF nr. 107/2025 întocmesc situații financiare anuale potrivit Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare.

În baza art. 185 din legea societăților, consiliul de administrație, respectiv directoratul, este obligat să depună la Agenția Națională de Administrare Fiscală situațiile financiare anuale aprobate de către adunarea generală a acționarilor/asociaților, însoțite de documentele prevăzute de lege.

Termenele pentru depunerea situațiilor financiare anuale la Agenția Națională de Administrare Fiscală sunt următoarele:

- a) pentru societățile reglementate de Legea nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, societățile/companiile naționale, regiile autonome, institutele naționale de cercetare-dezvoltare, până la data de 31 mai inclusiv a exercitiului financiar următor celui de raportare;
- b) pentru celelalte persoane prevăzute la art. 1 alin. (1) - (3) din Legea nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, până la data de 30 aprilie inclusiv a exercitiului financiar următor celui de raportare.

În cazul în care aceste date corespund unor zile nelucrătoare, ultima zi de raportare este prima zi lucrătoare următoare acestora.

B. Întocmirea raportărilor contabile anuale

● Depun raportări contabile anuale:

- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic și cărora le sunt incidente Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014
- persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic;
- subunitățile (unitățile) deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European,
- sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European
- persoanele juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România.

Depunerea la ANAF a raportărilor contabile anuale la 31 decembrie se efectuează până la data de 31 mai inclusiv a exercitiului financiar următor celui de raportare, cu excepția raportărilor contabile anuale întocmite de persoanele juridice aflate în lichidare.

Potrivit prevederilor art. 36 alin. (3) din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, pe perioada lichidării, persoanele juridice aflate în lichidare depun o raportare contabilă anuală în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic, la Agenția Națională de Administrare Fiscală.

C. 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 exercitiului financiar de raportare

Entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercitiului financiar de raportare nu întocmesc situații financiare anuale, urmând să depună în acest sens la ANAF o declarație pe propria răspundere a persoanei care are obligația gestionării entității în termen de 60 de zile de la încheierea exercitiului financiar.

D. 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.

E. 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, cu modificările și completările ulterioare.

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

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din OMFP nr. 4.160/2015, 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 exercitiului financiar curent A.2), respectiv exercitiului 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 2025, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2024 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2025 – situații financiare anuale.

F. 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 2025 se referă la data de 1 ianuarie 2025, respectiv 31 decembrie 2025, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent (2025), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare (2024).

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 455 1 „Acționari/ asociați -conturi curente”, respectiv contul 455 8 „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	
			-
			+

Amasa m. 5 la Tharet

SC APA SERV TROTUS SRL
Nr Reg comertului J04/1035/2010
CUI RO27864203
BACAU, COMANESTI, STR. GARII, NR 47

RAPORTUL
DE ACTIVITATE
AL
ADMINISTRATORULUI

AN 2024

Prezentul raport a fost întocmit în conformitate cu prevederile Legii NR.31/1990 privind societățile comerciale, republicată cu modificările și completările ulterioare, ale Legii contabilității nr.82/1991 republicată, ale Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 3055/2009.

Conform reglementărilor susmenționate, Administratorul societății are obligația de a elabora pentru fiecare exercițiu încheiat un raport care să conțină o analiză fidelă a evoluției activității societății pe durata exercitiului financiar și a situației sale la încheierea acestuia.

1. Informații generale

Societatea este constituită în formă juridică de societate cu răspundere limitată. Denumirea societății este **S.C. APA SERV TROTUS S.R.L.**, persoană juridică Română, cu sediul social principal în orașul Comănești, Str. Gării, Nr.47, județul Bacău. Domeniul de activitate al societății este de prestări servicii, iar activitatea principală a societății este : **3600 Captarea, tratarea și distribuția apei.**

Societatea s-a constituit cu un capital social subscris în valoare de 100.000 lei integral din numerar. Aportul în numerar la capitalul social a fost vărsat la data constituirii societății. Capitalul social se compune din 10.000 părți sociale, în valoare de 10 lei fiecare și aparțin asociatului unic în totalitatea lor. În anul 2013 s-a marit capitalul social cu valoarea de 500.000 lei astfel ca la sfârșitul anului 2015 societatea are un capital social subscris și vărsat de 600.000 lei care se compune din 60.000 părți sociale în valoare de 10 lei fiecare. În anul 2017 capitalul social s-a marit cu 850.000 lei, la finele anului fiind de 1.450.000 lei, acesta se compune din 1450.000 părți sociale în valoare de 10 lei fiecare. Partile sociale aparțin în totalitate Unității Administrativ Teritoriale Comănești.

SC Apa Serv Trotus SRL a fost înființată în anul 2010 în data de 30 decembrie. Este înmatriculată la Oficiul Registrului Comerțului Bacău sub numărul J04/1035/2010 având Cod de Identificare Fiscală (CIF) RO 27864203 și a început activitatea la 01.02.2011

În prezent societatea este condusă de către d-ul administrator **Nicodim Roxana-Elena**.

Prin HCL nr. 173/ 20.12.2010 Consiliul Local al orașului Comănești aprobă darea în gestiune delegată a serviciului de apă-canal către SC Apa Serv Trotus SRL Comănești, cu tarifele în vigoare, pentru activitățile de:

- Captarea apei brute,
- Tratarea apei brute,
- Transportul apei potabile,
- Înmagazinarea apei potabile,
- Distribuția apei potabile,
- Colectarea apelor uzate de la utilizatori,
- Transportul apelor uzate de la utilizatori,
- Evacuarea apelor uzate de la utilizatori.

În anul 2012 în urma achiziționării de către Orașul Comănești a obiectivului de utilitate publică „Stația de Epurare Biologică și a apelor uzate din Comănești”, am preluat și activitatea de epurare a apelor uzate conform contractului nr 44493/14.09.2012.

Societatea are deschis cont în lei la Agentia Raiffeisen Bank din localitatea Comănești. Pentru relația cu instituțiile publice și pentru plata obligațiilor către Bugetul de Stat și cel al Asigurărilor Sociale este deschis cont la Trezoreria operativă Moinesti:

- Raiffeisen Bank cont R046 RZBR 0000 0600 1316 8382;
- Trezoreria Moinesti RO67 TREZ 0635 069X XX00 1787

Societatea are drept de dispoziție asupra contului prin persoanele desemnate care au depus specimene de semnături respectiv, dna Nicodim Roxana-Elena, administratorul societății și dna Budaca Anca Maria în calitate de contabil sef.

Evidența contabilă, bilanțul contabil și contul de profit și pierderi se țin și se întocmesc conform normelor legale. Gestiunea societății este controlată de asociatul unic prin cenzori (experți contabili) desemnați de acesta, art. 20 din Actul Constitutiv al societății.

Activitatea SC APA SERV SRL, se desfășura în imobilul din str. Gării, nr. 47, oraș Comanesti.

2. Informatii financiare

Potrivit art. 19 din Legea nr. 82/1991, republicată, în contabilitate, profitul sau pierderea se stabilește cumulativ de la începutul exercitiului financiar. Închiderea conturilor de venituri și cheltuieli se efectuează, de regulă, la sfârșitul exercitiului financiar.

Rezultatul definitiv al exercitiului se stabilește la închiderea acestuia.

Repartizarea profitului se înregistrează în contabilitate pe destinații, după aprobarea situațiilor financiare anuale.

Pierderea contabilă reportată se acoperă din profitul exercitiului financiar și cel reportat, din rezerve, prime de capital și capital social, potrivit hotărârii adunării generale a acționarilor sau asociaților.

Pornind de la aceste prevederi legale, o entitate poate obține ca rezultat contabil, profit sau pierdere.

Profitul reprezintă diferența pozitivă dintre veniturile totale obținute și cheltuielile totale. Altfel spus, profitul este valoarea care rămâne după ce cheltuielile au fost deduse (scazute) din venituri, iar dacă cheltuielile depășesc veniturile, rezultă o pierdere de profit sau diminuări de beneficii economice.

Profitul este frecvent utilizat ca o măsură a performanței sau ca baza de referință pentru alți indicatori, cum ar fi rentabilitatea investiției sau rezultatul pe acțiune.

Profitul este un indicator al eficienței economice numai în cazul în care sunt înregistrate corect toate veniturile și cheltuielile și se iau în calcul numai cheltuielile aferente veniturilor, adică numai cheltuielile care au generat veniturile respective.

Analiza rezultatului financiar.

Pentru ca o unitate să fie profitabilă, adică să obțină profit, este necesar ca veniturile obținute să fie mai mari decât cheltuielile aferente. **SC Apa Serv Trotus SRL la finele anului 2024 a înregistrat o pierdere de 207.133 lei.**

Dacă diferența dintre veniturile totale și cheltuielile totale este negativă, aceasta are un conținut și o semnificație cu totul diferită, reprezentând o "nerealizare de profit", o "pierdere". În acest caz, unitatea respectivă înregistrează un excedent de venit, care exprimat sub o altă formă reprezintă un deficit de cheltuieli, al cărui sens și conținut economic este de "profit".

Ca indicatori financiari sintetici prezentăm evoluția veniturilor și cheltuielilor totale, evoluție surprinsă în tabelul nr 1.

-lei-

Specificare	2023	2024
Venituri totale	4575583	5177510
Cheltuieli totale	5165148	5384643
Rezultat net	-589565	-207133

Tabel nr.1 Evoluție rezultat total la SC Apa Serv Trotus SRL

Analiza veniturilor si cheltuielilor

Având în vedere faptul că veniturile societății sunt obținute din prestări servicii din furnizarea apei, prestări servicii de canalizarea și epurare ape uzate precum și din colectarea chirii aferente fondului locativ al orașului, (dat în administrare de către CL), conform situației analitice a acestora prezentăm în tabelul nr 2 următoarea stare de fapt:

Specificare	2023	2024	2023 %	2024 %
Venituri din prestări servicii	4335356	5006225	95	96
Venituri din chirii	18103	18240	0	0
Venituri din activ diverse	54420	48532	1	0
Alte venituri din exploatare	165888	103934	4	4
Venituri financiare	1819	579	0	0
Total	4575586	5177510	100	100

Tabel nr 2 Situatia comparativa a veniturilor pentru anii 2023 - 2024

Analiza cheltuielilor societății comparativ anii 2023 - 2024

SPECIFICARE	2023	2024	Crestere /Scadere
CHELT CU MATERII PRIME - MATERIALELE	305910	300291	-5619
CHELT CU OB INVENTAR , MAT NESTOCATE SI AMBALAJELE	29336	5211	-24125
CHELT CU ENERGIA SI APA	643060	629221	-13839
CHELT CU INTRETINERE SI REPARATII	16882	0	-16882
CHELT CU REDEVENTE	26364	26164	-200
CHELT CU PRIMELE DE ASIGURARE	12055	13064	+1009
CHELT CU PREGATIREA PROF	0	3285	+3285
CHELT PRIV COMIS SI ONORARII, PUBLICITATE	990	543	-447
CHELT CU TRANS DE BUNURI SI PERS	29	0	-29
CHELT CU DEPLASARI, DETASARI	394	192	-202
CHELT POSTALE SI DE TELEFONIE	19080	19709	+629
CHELT CU SERVICII BANCARE	6627	8809	+2182
CHELT CU SERVICII DE LA TERTI	184892	220129	+35237
CHELT CU IMPOZITE SI TAXE	213914	280901	+66987
CHELT CU SALARIILE	3165535	3350222	+184687
CHELT CU TICHETE DE MASA	290831	277297	-13534
CHELT CU ASIGURARILE SOC	89366	95395	+6029
ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	140011	140530	+519
CHELT CU AMORTIZAREA	27427	27427	0
CHELT DE EXPLOATARE PRIVIND PROVIZ. PTR. RISCURI SI CHELT.	0	0	0
TOTAL	5172702	5398390	+225688

Tabel nr 3 Evolutia cheltuielilor inregistrate in 2024 comparativ cu anul 2023

Analiza încadrării în prevederile Bugetului de Venituri si Cheltuieli

Analiza veniturilor si cheltuielilor prin raportarea la BVC evidentiază maniera in care societatea a reusit să se încadreze într-o serie de previziuni.

	2024 mii lei		
	Plan	Realizat	Diferente realizat - planificat
VENITURI TOTAL	5440	5191	-249
CHELTUIELI TOTALE	5439	5396	+43
CHELT CU BUNURI SI SERVICII	1221	1203	+18
CHELT CU IMP, TAXE SI VARSAMINTE	237	302	-65
CHELT CU PERSONALUL	3866	3723	+143
ALTE CHELT DE EXPLOATARE	115	168	-53
REZULTAT	1	-207	-206

Tabel nr. Incadrarea in prevederile bugetatre

Fată de sumele bugetate SC Apa Serv Trotus SRL înregistrează o scadere a veniturilor cu 10 % dar si o scadere a cheltuielilor cu aproape 1% rezultand astfel o pierdere de 207 mii lei

Analiza Activelor imobilizate.

Denumire element de imobilizare	Sold Initial inceputul exercitiului 2024	Majorari	Reduceri	Sold final sfarsitul exercitiului 2024
Alte imobilizări necorporale	3500	0	0	3500
Terenuri	0	0	0	0
Constructii	0	0	0	0
Instalatii tehnice si masini	258312	0	0	258312
Alte instalatii, utilaje si mobilier	15536	0	0	15536
Imobilizări corporale in curs	0	0	0	0
Creante imobilizate	3500	0		3500
Imobilizari financiare	0	0	0	0
Total	280848	0	0	280848

Creante	Exercitiul financiar	
	precedent 2023	curent 2024
Furnizori - debitori	0	0
Cienti	1314475	1359782
Alte creante	15292	37496
Provizioane ptr depreciari creante	-106351	-92603
Total creante	1223416	1304675

Datorii SPECIFICARE	Exercitiul financiar	
	precedent 2023	curent 2024
Bugetul de Stat	111896	154780
Buget local	412820	567089
Bugetul Asigurarilor Sociale	236784	205214
Furnizori	486929	710487
Creditori diversi	637	918
Alte datorii	126030	106422
Total datorii	1375096	1744910

2 Informații de natura Resurselor Umane

Începând cu data de 01.05.2016 prin H.C.L. 55/25.04.2016, se aprobă noua Organigramă și Statul de Funcții – astfel:

Compartimente	Număr de posturi	Nivel studii	
		Superioare	medii
Administrator	1	1	
Cenzor	1	1	
Compartimen financiar de gestiune	1	1	
Compartiment tehnic	1	1	
Producție – stația de apă Ciobănuș	19	1	18
Producție – stația de înmagazinare apă Leorda	5		5
Producție – stația de epurare	9		9
Prestări servicii – apă + întreținere, reparații utilaje și instalații	21		21
Prestări servicii - canal	9		9
Urmărire consumuri energetice și materiale, parc auto	2	1	1
Investiții, achiziții, aprovizionare și protecția mediului, S.S.M , P.S.I	5	5	
Oficiul juridic	2	2	
Compartiment resurse umane	1	1	
Compartiment economic/contabil șef	1	1	
Compartiment financiar – contabil	7	1	6
Secretariat, arhivă	1		1
TOTAL	86	16	70

Astfel, la data de 31.12.2024, din totalul de 86 posturi aprobate, sunt ocupate 67 C.I.M. – uri încheiate pe durată nedeterminată

Contractul Colectiv de Muncă – încheiat la nivel de societate a fost reînnoit, cu începere de la data de 11.01.2023.

3 Informatii de natura juridică

Oficiul juridic asigură încadrarea în legalitate a tuturor activităților în care este angajată societatea.

În cadrul compartimentului juridic:

- se elaborează formularele de contracte de furnizare produse, prestări servicii, etc. Necesare desfășurării activității societății;
- s-au conceput și analizat contractele încheiate de societate, primite spre avizare;
- se consultă periodic legislația în domeniu prin intermediul mijloacelor de informare legislative publice;
- se actualizează informațiile referitoare la noile modificări de legislație și se pune la dispoziție către persoanele interesate din societate noile informații și implicații pentru activitatea acestora;
- s-au soluționat problemele apărute în activitatea societății din punct de vedere legal;
- au fost emise de opinii juridice cu privire la aspecte legale ce privesc activitatea societății;
- se participă la întocmirea proiectelor de hotărâri ale Consiliului Local Comănești pentru reglementarea activităților date în competența SC Apa Serv Trotus SRL Comănești;
- avizarea și contrasemnarea actelor cu caracter juridic;
- verificarea legalității actelor cu caracter juridic și administrativ primite spre avizare;
- s-a inițiat și întocmit Contractul Colectiv de Muncă la nivel de unitate, asigurându-se sprijin pentru negocierea acestuia, semnarea și înregistrarea acestuia la I.T.M.

În anul 2024 societatea noastră a inițiat demersuri pentru recuperarea contravalorii serviciilor furnizate de societate și neachitate de către utilizatorii și beneficiarii serviciilor noastre.

Conform contractelor cu abonații, litigiile apar la momentul în care se cumulează trei facturi neplătite sau o datorie mai mare de 300 lei.

În acest sens colaborează cu direcția economică pentru a primi informațiile necesare astfel încât, în momentul apariției unor neîncadrări în prevederile contractuale să se ia măsuri operative de recuperare a debitelor.

Principala direcție urmată de conducerea societății în rezolvarea situațiilor de întârziere la plata serviciilor de furnizare apă potabilă și canalizare, a fost calea amiabilă. În acest sens utilizatorul debitor este invitat la sediul societății pentru identificarea cauzelor de stingere a datoriilor, oferindu-se alternative cum ar fi: esalonarea datoriilor sau angajamente de plată.

Prin oficiul juridic sau gestionat în cursul anului 2024 mai multe acțiuni având drept scop valorificarea unor drepturi și recuperarea unor debite.

Aceste acțiuni fiind reprezentate de:

- În decursul anului 2024 s-au făcut nenumărate somații de plată atât către persoane fizice cât și juridice pentru recuperarea debitelor acestora. O parte dintre somații au fost făcute prin intermediul casierilor încasatori, iar o altă parte prin intermediul serviciului postal respectiv.

6 INFORMATII DE NATURĂ TEHNICĂ

Informațiile de natură tehnică se referă la activitatea curentă a societății, fiind în fapt activitatea ce susține suportul fizic al distribuției apei potabile și canalizării.

Eliminarea pierderilor din rețeaua de distribuție a apei potabile datorate avariilor.

Depistarea unor bransamente necontorizate.

S-au efectuat lucrări de intervenții concretizate în reparații curente la instalațiile de apă și canalizare impuse.

Reparații și întreținere a mijloacelor de transport din dotare.

A fost continuată acțiunea de înlocuire a apometrelor la populație (marea majoritate a acestor aparate aflându-se în afara termenului pentru care li se garantat prin buletinul metrologic indicarea corectă a consumului înregistrat).

RAPORT

asupra sistemului de control intern managerial la data de 31 decembrie 2024

În temeiul prevederilor art. 4 alin. (3) din Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern managerial și control financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare, subsemnata Nicodim Roxana Elena, în calitate de **administrator**, declar că S.C. APA SERV TROTUS S.R.L. dispune de un sistem de control intern managerial ale cărui concepere și aplicare permit parțial conducerii S.C. APA SERV TROTUS S.R.L. să furnizeze o asigurare rezonabilă că fondurile publice gestionate în scopul îndeplinirii obiectivelor generale și specifice au fost utilizate în condiții de legalitate, regularitate, eficacitate, eficiență și economicitate.

Această declarație se întemeiază pe o apreciere realistă, corectă, completă și demnă de încredere asupra sistemului de control intern managerial al entității, formulată în baza autoevaluării acestuia.

Sistemul de control intern managerial cuprinde parțial mecanisme de autocontrol, iar aplicarea măsurilor privind creșterea eficacității acestuia are la bază evaluarea riscurilor.

În acest caz, menționez următoarele:

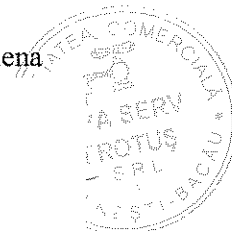
- Comisia de monitorizare este actualizată;
- Echipa de gestionare a riscurilor nu este actualizată;
- Registrul riscurilor la nivelul entității, condus de secretarul Echipei de gestionare a riscurilor nu este actualizat;
- procedurile formalizate, elaborate și actualizate, sunt în proporție de 20 % din totalul activităților procedurabile inventariate;
- Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial, actualizat, nu cuprinde, în mod distinct acțiuni de perfecționare profesională a personalului de conducere, execuție și a auditorilor interni în activitățile realizate de Comisia de monitorizare;
- în cadrul entității publice nu există compartiment de audit intern.

Precizez că declarațiile cuprinse în prezentul raport sunt formulate prin asumarea responsabilității manageriale și au drept temei datele, informațiile și constatările consemnate în documentația aferentă autoevaluării sistemului de control intern managerial, deținută în cadrul S.C. APA SERV TROTUS S.R.L., precum și în rapoartele de audit intern și extern.

Prezentul raport s-a elaborat în conformitate cu Instrucțiunile privind întocmirea, aprobarea și prezentarea raportului asupra sistemului de control intern managerial, prevăzute în anexa nr. 4 la Ordinul secretarului general al Guvernului nr. 400/2015 pentru aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice, cu modificările și completările ulterioare, cuprinzând standardele de control intern managerial la entitățile publice.

Pe baza rezultatelor autoevaluării, apreciez că la data de 31 decembrie 2024 , sistemul de control intern managerial al S.C. APA SERV TROTUS S.R.L este conform cu standardele cuprinse în Codul controlului intern managerial.

Administrator
Nicodim Roxana Elena



RAPORT

Privind verificarea, analiza si certificarea bilantului contabil
Si a contului profit si pierderi la **31.12.2024** la
SC APA SERV TROTUS SRL

Subsemnata **PATROLEA EMILIA**, domiciliata in orasul Comanesti, str. Pietii. Bl. F6, Ap. 15, posesoare a carnetului de expert contabil nr 37121/2010, inscrisa in Tabloul Expertilor Contabili si Contabililor Autorizati din Romania, in calitate de cenzor la SC APA SERV TROTUS SRL, numita prin HCL nr **9/20.02.2025**, am analizat si verificat situatiile financiare anuale incheiate la **31.12.2024**.

Situatiile financiare cuprind;

- bilantul contabil, formularul F10
- contul de profit si pierdere, formularul F20
- date informative, formularul F30
- situatia activelor imobilizate, formularul F40.

I. Cu privire la bilantul contabil:

Analizand si verificand principalele pozitii financiare a rezultat:

- **Activele imobilizate** totalizeaza **116180** lei.

Activele imobilizate sunt compuse din:

1. Instalatii tehnice si masini reflectate in contul 213, valoare neta = **108962** lei.

2. Mobilier, aparatura birotica, reflectate in contul 214, , valoare neta = **2843** lei.

3. Alte imobilizari necorporale reflectate in contul 208 sunt inregistrate in contabilitate si au o valoare neta de **875** lei.

4. Alte creante imobilizate reflectate in contul 267.08 in suma de **3500** lei.

Toate activele imobilizate ale SC APA SERV TROTUS SRL corespund activitatii societatii si unele dintre ele prezinta un grad mare de uzura asa cum rezulta din inventarierea de la finele anului 2024.

- ACTIVELE CIRCULANTE totalizeaza **1495163** lei si sunt compuse din urmatoarele:

- 1.Stocuri in valoare de **36738** lei,respectiv materii prime,materiale consumabile si obiecte de inventar,necesare desfasurarii activitatii.
- 2.Creantele comerciale prezinta sold in suma de **1267178** lei
- 3..Alte creante sociale respectiv concedii medicale nedecontate de Casa de Sanatate in suma de **37496** lei.
- 4.Casa si conturi la banci in suma de **153751** lei

Structural contul de clienti se prezinta astfel:

Contul 411-Clienti neincasati la 31.12..2024 prezinta sold,in suma de **1359424 fata de 1314475** lei,la inceput de an,in crestere cu 3% din care:

- clienti cu creante cu vechime intre 1-30 zile = 426292 lei
- clienti cu creante cu vechime intre 31-60zile = 59749 lei
- clienti cu creante cu vechime intre 61-90 zile =52676 lei
- clienti cu creante cu vechime intre 91-180zile = 69904 lei
- clientii cu creante cu vechime intre 181-270 zile= 30911 lei
- clienti cu creante cu vechime intre 270-360zile=21767 lei
- clienti cu vechime de peste 360 de zile =698125lei

Pentru clientii incerti sau in litigiu in suma de **92603**lei este constituit provizion pentru deprecierea creantelor si sunt evidentiati in contul 411.08.

Soldul de la finele anului de **92603** lei s a diminuat fata de inceputul anului cu suma de **13748** lei,ceea ce inseamna ca s a incasat aceasta suma si s a diminuat provizionul creat pentru depreciere.

Cresterea in fiecare an a contului 411-clienti neincasati, reprezinta in continuare un risc major asupra functionarii societatii,,conducand la neachitarea obligatiilor curente,inregistrarea de restante la furnizori,arierate la Bugetul consolidat al statului si Bugetul local si deficit de trezorerie.

Contul 491-provizioane pentru deprecierea creantelor- clienti in suma de 92603 lei conform opiniei contabilului sef ,au fost inregistrate creante depreciate sumele aferente consumatorilor personae juridice si fizice ce inregistrau facturi neincasate pentru anii 2011 si 2012 si restantieri la data crearii provizionului,respectiv finele anului 2017,deci au o vechime de peste 10 ani.

De precizat ca valoarea constituita ca provizion initial a fost de 128660 lei.

Din verificarea efectuata privind modul de urmarire si incasare a creantelor datorate societatii SC Apa Serv Trotus SRL s- a constatat ca au fost facute notificari de debransare pentru o parte din debitorii rau platnici dar nu este suficient.S a constatat ca exista proceduri operationale cu privire la stabilirea,evidentierea,urmarirea si incasarea veniturilor si reglementarea prin norme interne si proceduri a raporturilor de colaborare intre compartimente dar trebuie sa fie functionale pentru eficientizarea recuperarii integrale a creantelor de la debitori.

Recomandare;

- **Recomandam efectuarea tuturor demersurilor in conformitate cu reglementarile legale de catre conducerea societatii si compartimentul juridic al societatii pentru recuperarea sumelor neincasate,debransarea consumatorilor rau platnici si actionarea in instanta pentru recuperarea debitelor.**
- **Stabilirea persoanelor insolvabile, urmare a rezultatelor procedurii de executare silita si propunerea scoaterii din evidenta dupa aprobarea de catre UAT Comanesti**
- **Stabilirea clara a atributiunilor prin fisele de post a persoanelor pentru recuperarea creantelor de la debitori**
- **Analiza periodica pe fiecare contractant a tuturor obligatiilor datorate societatii si luarea masurilor care se impun pentru incasarea serviciilor prestate.**

MIJLOACE BANESTI

La data de 31.12.2024 societatea inregistreaza disponibilitati in conturile de banci si casa in suma **de 153751** lei dupa cum urmeaza;

- Conturi la banci comerciale **98627** lei
- Contul de garantii cu sumele retinute de la gestionari **19861** lei
- Numerar in casieria societatii la finele anului **35263** lei.

Extrasele de cont si registrul de casa din data de 31.12.2024 confirma sumele inregistrate in balanta de verificare,neexistand diferente .

Registrul de casa se tine zilnic de catre casierul central si este verificat si inregistrat in contabilitatea societatii cu ajutorul programului informatic, generand astfel registrul jurnal de casa,registru asumat dupa verificarea lunara de contabilul sef si persoana cu atributii de CFP.

Incasarea veniturilor in anul 2024 s-a efectuat prin casieria centrala,doua puncte de incasare in centrul orasului si prin operatorii de apa- incasatorii de teren.

Controlul financiar de gestiune a fost efectuat pentru gestiunea CASA in fiecare luna de catre d-na Budaca Anca-Maria .Incasarile cu numerar prezinta valori semnificative pentru activitatea societatii fapt pentru care atat casierul central cat si gestionarii si incasatorii de teren au contracte de garantie materiala Retinerile pentru garantii se fac lunar in suma fixa ,pentru fiecare gestionar si se depun in contul de disponibilitati banesti deschis special pentru garantii materiale.

Operatiunile de casa s-au facut cronologic si sistematic avand la baza documente justificative .Urmare a verificarilor prin sondaj, cenzorul nu a surprins aspecte de neconcordanta intre evidentele analitice si sintetice.

DATORII: sumele care trebuie platite intr-o perioada de pana la 1 an totalizeaza **1755441** lei cu **340062** lei mai mult fata de aceeaasi perioada a anului precedent.

Situatia datoriilor se compune din:

- | | |
|--|--------------------|
| -avansuri incasate in contul comenzilor | 26722 lei |
| -furnizori | 710487 lei |
| - Alte datorii inclusive datorii fiscale | 1018232 lei |

Din compararea balantei analitice a furnizorilor cu soldul din balanta sintetica ,rezulta aceeaasi valoare, deci nu exista diferente.

VENITURI INREGISTRATE IN AVANS

Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an, cont 472 are sold in suma de 911 lei.

CAPITALURILE PROPRII : -145009 lei(negativ) este format din;

- capitalul social 1450000** lei detinut 100% de UAT Comanesti
- **rezerva legala 8984** lei
- **pierdere reportata din anii precedenti de 1396860** lei
- **pierdere inregistrata in anul 2024 de 207133** lei.

Capitalurile proprii ale firmei reprezinta diferenta dintre totalul activelor si totalul datoriilor sale. Simplu spus cand totalul datoriilor este mai mare decat totalul activelor atunci firma are un capital negativ.

Din punct de vedere contabil capitalul propriu reprezinta interesul rezidual al actionarului sau asociatului in activele unei companii dupa deducerea tuturor datoriilor sale.

Recomandare ;

- majorarea capitalului social prin aport in numerar sau in natura
- ulterior operatiunii de majorare a capitalului social, va trebui avuta in vedere indeplinirea conditiei stipulate de Legea 31/1990 privind nivelul minim al capitalurilor proprii, care trebuie sa reprezinte cel putin 50% din valoarea capitalului social. In vederea indeplinirii acestei conditii, reprezentantii societatii au posibilitatea de a decide diminuarea capitalului social in vederea acoperirii pierderilor contabile inregistrate in perioadele anterioare.

II Cu privire la contul profit si pierdere

Din acest formular al situatiilor financiare care corespunde cu datele evidentei contabile si cu balanta de verificare incheiata la 31.12.2024, reiese ca societatea APA SERV TROTUS SRL a inregistrat **pierdere suma de**

207133 lei, stabilita ca diferenta intre veniturile si cheltuielile efectuate pentru bunul mers al activitatii acesteia.

Intocmirea bilantului contabil s- a facut pe baza balantei de verificare a conturilor sintetice cu respectarea normelor metodologice elaborate de M.F.P, referitoare la inchiderea conturilor, intocmirea, verificarea situatiilor financiare, precum si cu respectarea prevederilor Legii contabilitatii nr.82/1991 si Planului de conturi utilizat de aceasta entitate.

Prezentam mai jos un tabel din care se vede situatia anului 2024 comparativa cu 2023.

Situatia veniturilor comparative 2024 fata de 2023 se prezinta in felul urmator:

Nr.crt	Denumire prestatie	Valoare 2023	Valoare 2024	Diferente
1	Venituri prest serv apa	3066406	3327793	261387
2	Venituri din vidanjare	0	0	0
3	Venituri prest serv canal	933240	1064943	131703
4	Venituri apa uzata	335707	613488	277781
5	Venituri din chirii	18102	18240	138
6	Venituri din act. diverse	54420	48532	-5888
7	Venituri din penalitati intarz	165888	103935	-61953
8	Alte venituri financiare	1820	579	-1241
9	Venituri din provizioane	7554	13747	6193
	TOTAL	4575583	5177510	601927

OBS.Veniturile din provizioane nu se aduna la total venituri.

Indicatorii economico-financiari prezentati in tabelul de mai sus ne arata ca veniturile realizate in anul 2024 au crescut fata de 2023 cu suma de **601927** lei, respectiv cu aproximativ **13%**, este o crestere semnificativa fata de aceeaasi perioada a anului precedent, dar insuficienta pentru acoperirea costurilor.

. Situatie comparativa a cheltuielilor anului 2024 fata de 2023

conturi	Explicatii	2023	2024	diferente
601	Ch cu materii prime(sulfat cupru)	122110	119900	-2210
602	Ch mat consumabile	183800	180391	-3409
603	Ch cu ob inventar	29336	5211	-24125
605	Ch privind energia si apa din care':	643060	629221	-13839

6051	Ch privind consumul de energie electrica	360289	357701	-2588
612	Ch cu redevente si chirii	26364	26164	-200
613	Ch cu primele de asigurare	12055	13064	1009
615	Ch cu pregatire personal	0	3285	3285
622	Ch privind comis. si onorarii	990	543	-447
642	Ch cu tichete acordate salariat	290831	277297	-13534
625	Ch cu deplasările	422	192	-230
626	Ch postale si telecom	19080	19709	629
627	Ch cu sev bancare	6627	8809	2182
628	Ch cu serv terti	105836	220129	26006
635	Ch cu impozite sit axe locale	213914	280901	66987
641	Ch cu salarii personal	3165535	3350222	184687
645	Ch prind asig si prot sociala	19285	20275	990
646	Ch privin CAM	70081	75120	5039
658	Alte ch de exploatare	140011	140530	519
681	Amortizare si provizioane	27427(7554)	27427(13747)	-
	TOTAL CHELTUIELI	5165148	5384643	219495

OBS.Cheltuiala cu provizioane respectiv 7554 lei si13747 lei nu se aduna la total.

Dupa cum se observa cheltuielile anului **2024** au crescut pe total fata de anul **2023** cu suma de **219495 lei** adica cu aprox **4%**, procentul de crestere a cheltuielilor fiind sub procentul de crestere a veniturilor..In componenta cheltuielilor se observa modificari **semnificative** la urmatoarele elemente :

- cheltuieli cu salariile personalului in suma de **184187 lei** ca urmare a cresterii salarului minim pe economie.
- cheltuielile cu impozitele si taxele locale au crescut fata de anul precedent cu suma de **66987 lei**
- Cheltuielile prind contrib. asig de munca a crecut ca urmare a cresterii fondului de salarii a crescut cu **5039 lei**
- Restul cheltuielilor au inregistrat cresteri nesemnificative fata de aceesi perioada a anului precedent iar unele cheltuieli au fost diminuate.

III. Situatia comparativa a contului profit si pierdere

Nr.crt	Denumire indicator	Valoare 2024	Valoare 2023
1	pierdere	207133	589565

In anul 2024 la sfarsitul exercitiului financiar societatea inregistreaza pierdere in valoare de 207133 cu 382432 lei mai putin fata de anul 2023.

Veniturile realizate in anul 2024 au crescut fata de anul precedent respectiv **cu 13%** si costurile pentru realizarea acestora au crescut in procent **cu 4%**.

Dupa opinia cenzorului, veniturile realizate nu acopera costurile necesare pentru realizarea acestora, pretul produselor realizate si tarifele serviciilor prestate nu sunt acoperitoare.

Pentru incadrarea in cheltuieli este necesara efectuarea demersurilor si obtinerea aprobarii de la ANRSC pentru majorarea tarifulor serviciilor.

In anul 2024 societatea a majorat pretul la apa din luna iulie 2024 astfel;

- la apa pentru comuna Asau s a marit cu 0.23 lei fara tva; **0.25 lei cu tva**
- la apa pentru orasul Comanesti s a marit cu 1.14 lei fara tva; **1.25 lei cu tva**
- la canal s a majorat cu suma de 1.15 lei fara tva; **1.25 lei cu tva.**

La data intocmirii raportului avem urmatoarea situatie;

-PRET CU TVA PENTRU 1MC APA +CANAL= 7.96 lei ASAU

-PRET CU TVA PT 1MC APA+CANAL = 8.68 LEI Comanesti

SC APA SERV TROTUS SRL la sfarsitul anului 2024 are plati restante pentru activitatea curenta, dupa cum urmeaza:

-furnizori restanti-total = 538321 lei

-impozite si taxe locale = 567089 lei

- obligatii restante fata de buget stat si alti creditori = 154717 lei

Total plati restante = 1260127 lei

Prezentam componenta datoriilor pe conturi;

Contul 401-furnizori comerciali este in suma de 710487 lei din care;

-datorii curente neajunse la scadenta = 172166 lei

-furnizori cu restante peste 30 zile = 80168 lei

- peste 90 zile = 373955 lei

- peste 1 an = 84198 lei

Alte datorii inclusiv la bugetul consolidat al statului si asigurările sociale inclusive datoriile de personal ;

- salarii personal scadente in ianuarie = 92419 lei
- cont 431 –contributii asig sociale = 159532 lei
- cont 4423- tva de plata = 93513 lei
- cont 446-alte impozite sit axe = 567089 lei
- -cont 447-fond personae cu handicap =18019 lei

Exista balanta analitica a furnizorilor iar soldurile din balanta sintetica corespund cu soldul din balanta analitica.

La sfarsitul anului societatea are un nr efectiv de 67de salariatii cu 4 mai putin fata de anul precedent.

SC APA SERV TROTUS SRL Comanesti a desfasurat in anul 2024 activitate de operator, in baza contractului de delegare a gestiunii directe nr 28772/31.03.2011 de catre UAT Comanesti pentru o perioada de 30 de ani, pentru urmatoarele servicii:

- captarea apei brute
- tratarea apei brute
- transportul apei potabile
- inmagazinarea apei potabile
- distributia apei potabile
- colectarea apelor uzate de la utilizatori
- transportul apelor uzate de la utilizatori
- epurare ape uzate si pluviale
- evacuarea apelor uzate

Obiectul principal de activitate conform actului constitutiv este captarea, tratarea si distributia apei, cod CAEN 3600 si colectarea si epurarea apelor uzate, cod CAEN 3700, societatea avand licenta de functionare nr.4190, emisa de Autoritatea Nationala de Reglementare pentru Serviciile Comunitare de Utilitati Publice pentru desfasurarea serviciului public de alimentare cu apa si de canalizare, conform Ordinului Presedintelui ANRSC NR.65/2007.

In vederea realizarii obiectului de activitate SC APA SERV TROTUS SRL Comanesti are incheiate contracte cu UAT Comanesti pentru bunuri din patrimoniul privat si public al orasului Comanesti, bunuri de natura imobilizarilor, obiecte de inventar, diverse materiale care raman in proprietatea Consiliului Local Comanesti si sunt evidentiuate distinct pe gestiuni, fiind inregistrate in contabilitatea societatii conform surselor de provenienta (concesiuni, administrare, custodie) in balanta de verificare, respectiv contul 803-alte conturi in afara bilantului si care au o valoare de inventar la finele anului de **3474232 lei**.

Inventarierea anuala a patrimoniului unitatii la finele anului 2024s-a efectuat in conformitate cu OMFP2861/2009 privind organizarea si efectuarea

inventarierii, în baza deciziei administratorului nr 8/01.11.2024 ce include și inventarierea patrimoniului public aflat în administrarea societății.

Creanțele au fost inventariate nominal prin adrese trimise prin poșta sau direct la debitori în cazul persoanelor fizice.

Datoriile către furnizori și alte organisme au fost confirmate ca urmare a adreselor primite din partea acestora .

Prin procesul verbal privind încheierea operațiunii de inventariere pentru bunurile din domeniul public și privat al statului, aflate în administrare și folosință, rezultă că nu sunt diferențe între situația scriptică și situația faptică.

Verificarile efectuate prin sondaj , au evidențiat faptul că datele din balanța de verificare sintetică corespund cu cele înscrise în situațiile financiare, că nu există denaturări semnificative a situației financiare încheiate la 31.12.2024.

Conducerea SC APA SERV TROTUS SRL este asigurată de doamna NICODIM ROXANA ELENA în calitate de administrator și doamna BUDACA ANCA MARIA contabil șef. Conducerea societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Legea 82/1991. Această responsabilitate include:

- conceperea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare ce nu conțin denaturări semnificative datorate fie fraudei, fie erorii;
- selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate;
- realizarea unor estimări contabile rezonabile pentru circumstanțele date.

Responsabilitatea cenzorului este să exprime o opinie asupra acestor situații financiare anuale, pe baza analizei și verificărilor prin sondaj efectuate.

PLANUL DE INVESTITII SI BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI

Planul de investiții pentru anul 2024, stabilit și aprobat prin HCL, nu a fost realizat, societatea fiind lipsită de surse proprii datorită pierderii înregistrate. Nu s-au achiziționat mijloace fixe în anul 2024.

Bugetul de venituri și cheltuieli

Execuția BVC pentru anul 2024 este prezentată în raportul administratorului.

Societatea și-a propus venituri mult mai mari decât cele realizate, venituri care ar fi fost necesare să acopere cheltuielile corect estimate.

În concluzie nerealizarea veniturilor și creșterea cheltuielilor estimate a avut drept urmare înregistrarea unei pierderi în suma totală de 207 mii lei.

Din analiza globala a indicatorilor din bilant, se poate formula urmatoarea opinie;

Rezultatul net inregistrat la 31.12.2024, reprezinta pierdere in suma de 207132 lei.

IV

Concluzie

Soldurile conturilor anuale au fost stabilite sub responsabilitatea conducerii societatii. Fata de cele prezentate imi exprim opinia ca situatiile financiare anuale la 31.12.2024 dau o imagine fidela a pozitiei financiare performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

La intocmirea situatiilor financiare anuale au fost respectate prevederile reglementarilor contabile in vigoare, ale Legii contabilitatii nr.82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, ale O.M.F.P nr.1802/2014 pentru aprobarea reglementatilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile si completarilor ulterioare, precum si OMF/2024 privind aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale ale operatorilor economici la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice.

Cenzorul certifica prin prezentul raport, datele din situatiile financiare anuale si cele zece note explicative (anexe la bilant) ale **SC APA SERV TROTUS SRL** la data de **31.12.2024** pentru care am intocmit prezentul raport in trei exemplare originale.

Cenzor

Expert contabil

Patrolea Emilia

09.05.2025

DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2024 pentru :

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

Judetul: BACAU

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

Numar din registrul comertului: J04/1035/2010

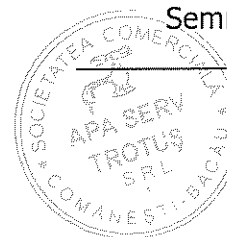
Forma de proprietate: 35--Societati comerciale cu raspundere limitata

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 3600

Cod de identificare fiscala: RO 27864203

Administratorul societatii, NICODIM ROXANA ELENA, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2024 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

Anexa nr 4.2 la Proiect

SC APA SERV TROTUS SRL

NOTA 1

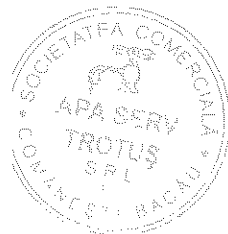
ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2024

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	1,925	700	0	2,625
Terenuri	0	0	0	0	0			0
Constructii				0		0		0
Instalatii tehnice si masini	258,312	0	0	258,312	124,204	25,146	0	149,350
				0				0
Alte instalatii, utilaje si mobilier	15,536	0		15,536	11,112	1,581	0	12,693
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	137,241	27,427	0	164,668

Administrator,

Contabil sef,



NOTA 2

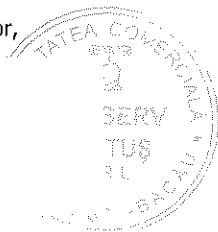
PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI IN ANUL 2024

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	106,350.69		13,747.31	92,603.38
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 2024

lei

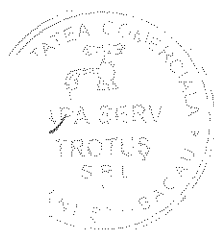
DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	0.00
rezerva legală**	
acoperirea pierderii contabile din anii precedenți***	0.00
participarea salariaților la profit	0.00
dividende de plătit	0.00
alte repartizări prevăzute de lege	0.00
PROFIT NEREPARTIZAT :	0.00

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

**) - vezi cont 1061

***) - vezi cont 117

Administrator,



Contabil sef,

Anexa 4.5 la Paquet

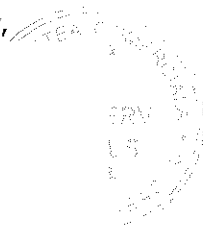
S.C. _APA SERV TROTUS SRL S.R.L.

NOTA 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2024

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Venituri din exploatare	4,575,583	5,177,510
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	5,165,148	5,384,643
3. Cheltuielile activitatii de baza	5,165,148	5,384,643
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	-589,565	-207,133
7. Cheltuielile de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie (nu sunt incluse in costul de desfacere)	0.00	0.00
9. Productia neteterminata (711 creditor)	0	0
10. Productia din imobilizari proprii	0	0
11. Alte cheltuieli din exploatare	0	0
12. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 - 9 - 10- 11)	-589,565	-207,133

Administrator,



Contabil sef,

Ameria 7.6 la March

SC APA SRV TROTUS SRL

NOTA 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR IN ANUL 2024

Creanțe	Nr. rd.	Sold la sfârșitul exerc.financ.	-lei-	
			Termen de lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an
A		1=2+3	2	3
I.CREANȚE DIN ACTIVE IMOBILIZATE(ct.267)	1	0	0	0
Furnizori-debitori pt.prestări servicii(ct.4092)	2	0	0	0
Clienți(ct.411+413+418)	3	1,359,424	661,299	698,125
Creanțe personal și asigurări sociale(ct.425+4282+431+437+4382)	4	37,496	37,496	0
Impozit pe profit(ct.441)	5	0	0	0
Taxa pe valoarea adăugată(ct.4424)	6	0	0	0
Alte creanțe cu statul și instituții publice(ct.4428+444+445+446+447+4482)	7	1,624	1,624	0
Decontări din operații în participație(ct.451+452+456+4582)	8	0	0	0
Debitori diverși(ct.461+473+5187)	9	0	0	0
II. CREANȚE DIN ACTIVE CIRCULANTE TOTAL(rd.2 la 9)	10	1,398,544	700,419	698,125
III.PROVIZIOANE PT. DEPRECIEREA CREANȚELOR(se scad)(ct.49(1+5+6))	11	92,603	92,603	0
IV. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS(ct.471)	12	0		0
TOTAL CREANȚE(rd.1+10-11+12)	13	1,305,941	607,816	698,125

Administrator,



Contabil sef,

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	
	31.12.2023(lei)	31.12.2024 (lei)
Institutii bancare	0	0
Institutii de leasing	42998	12156
<i>TOTAL</i>		

Imprumuturile la institutiile de credit pe scadente sunt:

	31.12.2023(lei)	31.12.2024(lei)
Sub 1 an	0	0
Intre 1 si 5 ani	0	0
<u>TOTAL</u>		

Obligatii din leasing – valoarea platilor minime

	31.12.2023(lei)	31.12.2024 (lei)
Sub 1 an		
Intre 1 si 5 ani		
<u>TOTAL</u>		

Sume datorate institutiilor de credit

Portiunea pe termen lung:	31.12.2023(lei)	31.12.2024 (lei)
Obligatii in cadrul contractelor de leasing financiar		
Credite bancare pe termen lung		
<u>TOTAL</u>		

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

Administrator



Contabil sef,

Anexa nr 9.2 la Proiect

SC APA SERV TROTUS SRL

NOTA 6

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (INFORMATII PENTRU ANUL FISCAL 2024)

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.	☒		Nu.				
* comentarii relevante		nu este cazul							
d) Valoarea reziduala pentru imobilizari stabilita in situatia in care nu se cunoaste pretul de achizitie sau costul de productie al acesteia.									
nu este cazul									
e) Suma dobanzilor incluse in costul activelor imobilizate si circulante cu ciclu lung de fabricatie.									
nu este cazul									
f) In cazul reevaluarii imobilizarilor corporale - detalieri:									
* 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		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.	☒			
valoarea acestei diferente ca total, pe categorii de active fungibile.		nu este cazul							

Administrator,

Contabil sef,



6.1 Principii contabile

Evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare ale anului 2024 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 potentiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior. **Principiul independentei exercitiului** - au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii. **Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv** - in vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de activ sau de pasiv. **Principiul intangibilitatii exercitiului** - bilantul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului precedent. **Principiul referitor la necompensari** - valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu exceptia compensarilor intre active si pasive admise de Ordinul Ministerului de Finante nr. 1752/2005 (OMFP 1752/2005). **Principiul referitor la prevalenta economicului asupra juridicului** - informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma lor juridica. **Principiul referitor la pragul de semnificatie** - orice element care are o valoare semnificativa este prezentat distinct in cadrul situatiilor financiare.

6.2 Politici contabile semnificative

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

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

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

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

(e) Imobilizari corporale (i) Active proprii

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

(ii) Cheltuielile ulterioare de intretinere si reparatii

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

(iii) Amortizarea

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

Constructii

Echipamente

Mijloace de transport

Mobilier, aparatura de birou si altele

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

(f) Imobiliarile necorporale (i) Alte imobiliarizari necorporale

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

(ii) Cheltuieli ulterioare

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

(iii) Amortizarea

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

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

(g) Stocuri

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

Costul stocurilor se bazeaza pe principiul „Primul intrat - primul iese” si include cheltuielile ocazionate de achizitia acestora si aducerea in locatia curenta. In cazul stocurilor produse de Societate si in cazul productiei in curs, costul include o proportie corespunzatoare din cheltuielile indirecte in functie de capacitatea normala de functionare.

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

(h) Clienti si alte creante

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

(i) Disponibilitatile banesti si alte echivalente

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

(j) Pierderi de valoare

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

Capitalurile proprii la finele anului 2024 au o valoare de -145009 lei,

(k) Capital social

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

(l) Furnizori si alte datorii

Conturile de furnizori si alte datorii sunt 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,

Anexa 4.8 la Proiect

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 varstate					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 2024.

Administrator,



Contabil sef,

SC APA SERV TROTUS SRL

La 31 decembrie 2024 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 2024 este detinut de catre un singur asociat:

Nr crt	Denumire asociat	Nr. Parti sociale detinute la 31/12/2023	Procent detinut din capitalul social la 31/12/2023	Nr parti sociale detinute la 31/12/2024	Procent detinut din capitalul social la 31/12/2024
1	ORASUL COMANESTI UAT	145,000	100	145,000	100
2					
3					
4					
5					
TOTAL		145,000	100%	145,000	100%

S.C. APA SERV TROTUS SRLS.R.L. nu are participatiuni in actiuni si parti soiale la alte societati, nu a cumparat si nu a emis obligatiuni in exercitiul 2023 si nici in 2024.

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		148944				
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		66	
		* salarii platite sau de platit, aferente exercitiului;	3,350,222			
		* cheltuieli cu asigurarile sociale;	75,120			
		* 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 2024.

Cheltuielile salariale ale societății în anul 2024, comparativ cu cele din anul 2023 au fost următoarele:

Lei	2023	2024
Cheltuielile cu salariile personalului	3,165,535	3,350,222
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	16,202	60,326
Alte cheltuieli salariale	19,285	20,275
TOTAL	3,201,022	3,430,823

Adminstrator,



Contabil sef,

NOTA 9

CALCUL SI ANALIZA
PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate:**a) Indicatorul lichiditatii curente**

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{1495163}{1755441} = 0.85$$

* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;

* ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b) Indicatorul lichiditatii imediate

$$\text{Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)/datorii curente} = \frac{\begin{array}{|c|c|} \hline \text{Active curente} & \text{Stocuri} \\ \hline 1495163 & 36738 \\ \hline \end{array}}{1755441} = 0.83$$

2. Indicatori de risc:**a) Indicatorul gradului de indatorare**

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{0}{-145009} \times 100 = 0$$

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{0}{-145009} \times 100 = 0$$

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

$$\frac{\text{Costul vanzarilor (602)}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{180,391}{68,274} = 2.64$$

sau

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

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{68,274}{180,391} \times 365 = 138.14$$

* Viteza de rotatie a debitelor-clienti

* calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creantelor sale;

* exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre entitate.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{1,259,673}{5,072,997} \times 365 = 90.63$$

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.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{768,893}{5,072,997} \times 365 = 55.32$$

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

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{5,072,997}{116,180} = 43.66$$

* Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{5,072,997}{1,495,163} = 3.39$$

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:

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{0}{-145009} = 0$$

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

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{0}{5072997} \times 100 = 0.00$$

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 puțin 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 puțin 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 67 angajati (pe parcursul anului 2024). Pe viitor se va desfasura aceeasi 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	5,072,997	Lucrari	0
* pe piete geografice.	Romania		5072997	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	

Anexa 9.12 la Proiect

Balanta de verificare luna Decembrie 2024

Data: 20.05.2025, ora: 11:25:29 AM

Pag.: 1/4

Simbol cont	Denumire cont	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
Clasa 1									
101	Capital social	0,00	1.450.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.450.000,00
101.02	Capital subscris varsat	0,00	1.450.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.450.000,00
106	Rezerve	0,00	8.984,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.984,00
106.01	Rezerve legale	0,00	8.984,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.984,00
117	Rezultatul reportat	807.295,39	0,00	0,00	0,00	589.564,96	0,00	1.396.860,35	0,00
121	Profit si pierdere	589.564,96	0,00	443.149,30	499.449,40	5.398.389,71	5.780.822,13	207.132,54	0,00
167	Alte imprumuturi si datorii asimilate	0,00	42.998,14	2.569,98	0,00	30.842,25	0,00	0,00	12.155,89
Total clasa 1		1.396.860,35	1.501.982,14	445.719,28	499.449,40	6.018.796,92	5.780.822,13	1.603.992,89	1.471.139,89
Clasa 2									
208	Alte imobilizari necorporale	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00
213	Instalatii tehn.,mijl. de transp.,animale si plant	258.312,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	258.312,29	0,00
213.01	Echipam. tehnologice (mas, utilaje si instal.)	62.860,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.860,75	0,00
213.02	Aparate si instalatii de masura, contr si reglar	72.650,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72.650,04	0,00
213.03	Mijloace de transport	122.801,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	122.801,50	0,00
214	Mobilier, ap.birotica, echipam. de protectie	15.535,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.535,94	0,00
231	Imobilizari corporale in curs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
267	Creante imobilizate	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00
267.08	Alte creante imobilizate	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00
280	Amortizari privind imobilizarile necorporale	0,00	1.924,96	0,00	58,34	0,00	700,02	0,00	2.624,98
280.08	Amortizarea altor imobilizari necorporale	0,00	1.924,96	0,00	58,34	0,00	700,02	0,00	2.624,98
281	Amortizari privind imobilizari corporale	0,00	135.315,87	0,00	2.227,24	0,00	26.727,22	0,00	162.043,09
281.02	Amortiz.constructiilor	0,00	0,00	0,00	24,69	0,00	296,28	0,00	296,28
281.03	Amortiz.instal.,mijl.de transp.,anim.si plant.	0,00	124.204,05	0,00	2.095,47	0,00	25.145,86	0,00	149.349,91
281.04	Amortiz.altor imobil.corporale	0,00	11.111,82	0,00	107,08	0,00	1.285,08	0,00	12.396,90
293	Provizioane pt.deprecierea imob.in curs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total clasa 2		280.848,23	137.240,83	0,00	2.285,58	0,00	27.427,24	280.848,23	164.668,07
Clasa 3									
301	Materii prime	8.250,00	0,00	0,00	8.250,00	124.960,00	119.900,00	13.310,00	0,00
302	Materiale consumabile	29.832,06	0,00	16.964,90	17.074,61	171.728,89	180.307,97	21.252,98	0,00
302.01	Materiale auxiliare	0,00	0,00	0,00	0,00	773,11	773,11	0,00	0,00
302.02	Combustibili	0,00	0,00	5.618,92	5.618,92	61.286,44	61.286,44	0,00	0,00
302.04	Piese de schimb	176,47	0,00	0,00	0,00	7.152,64	7.152,64	176,47	0,00
302.08	Alte materiale consumabile	29.655,59	0,00	11.345,98	11.455,69	102.516,70	111.095,78	21.076,51	0,00
303	Materiale de natura obiectelor de inventar	2.455,02	0,00	27,83	27,83	4.930,76	5.210,76	2.175,02	0,00
Total clasa 3		40.537,08	0,00	16.992,73	25.352,44	301.619,65	305.418,73	36.738,00	0,00
Clasa 4									
401	Furnizori	0,00	486.929,19	161.061,02	143.253,00	1.615.595,82	1.839.154,02	0,00	710.487,39
408	Furnizori - facturi nesosite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
409	Furnizori- debitori	0,00	0,00	3.272,50	3.272,50	22.809,20	22.451,30	357,90	0,00

Simbol cont	Denumire cont	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
542	Avansuri de trezorerie	0,00	0,00	6.686,53	6.686,53	74.522,31	74.522,31	0,00	0,00
581	Viramente interne	0,00	0,00	263.122,00	263.122,00	2.853.737,19	2.853.737,19	0,00	0,00
Total clasa 5		70.854,01	0,00	1.266.243,20	1.166.818,02	12.702.810,82	12.619.913,98	153.750,85	0,00
Clasa 6									
601	Cheltuieli cu materiile prime	0,00	0,00	8.250,00	8.250,00	119.900,00	119.900,00	0,00	0,00
602	Cheltuieli cu materialele consumabile	0,00	0,00	17.074,61	17.074,61	180.391,16	180.391,16	0,00	0,00
602.01	Cheltuieli cu materialele auxiliare	0,00	0,00	0,00	0,00	773,11	773,11	0,00	0,00
602.02	Cheltuieli privind combustibilii	0,00	0,00	5.618,92	5.618,92	61.286,44	61.286,44	0,00	0,00
602.04	Cheltuieli privind piesele de schimb	0,00	0,00	0,00	0,00	7.152,64	7.152,64	0,00	0,00
602.08	Cheltuieli privind alte materiale consumabile	0,00	0,00	11.455,69	11.455,69	111.178,97	111.178,97	0,00	0,00
603	Cheltuieli privind materialele de nat ob.de inv.	0,00	0,00	27,83	27,83	5.210,76	5.210,76	0,00	0,00
605	Cheltuieli privind utilitatile	0,00	0,00	52.554,00	52.554,00	629.220,76	629.220,76	0,00	0,00
605.01	Cheltuieli privind consumul de energie	0,00	0,00	19.046,71	19.046,71	357.701,23	357.701,23	0,00	0,00
605.02	Cheltuieli privind consumul de apa	0,00	0,00	31.448,29	31.448,29	262.246,16	262.246,16	0,00	0,00
605.03	Cheltuieli privind consumul de gaze naturale	0,00	0,00	2.059,00	2.059,00	9.273,37	9.273,37	0,00	0,00
612	Cheltuieli cu redeventele, locatiile si chiriile	0,00	0,00	1.997,00	1.997,00	26.164,00	26.164,00	0,00	0,00
613	Cheltuieli cu primele de asigurare	0,00	0,00	432,42	432,42	13.063,99	13.063,99	0,00	0,00
615	Cheltuieli cu pregatirea personalului	0,00	0,00	0,00	0,00	3.285,00	3.285,00	0,00	0,00
622	Cheltuieli privind comisioanele si onorariile	0,00	0,00	45,22	45,22	542,69	542,69	0,00	0,00
625	Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	0,00	0,00	0,00	0,00	191,69	191,69	0,00	0,00
625.03	Chelt deplasari, detasari si transferuri	0,00	0,00	0,00	0,00	191,69	191,69	0,00	0,00
626	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	0,00	0,00	1.783,96	1.783,96	19.708,83	19.708,83	0,00	0,00
627	Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	0,00	0,00	398,00	398,00	8.808,99	8.808,99	0,00	0,00
628	Alte cheltuieli cu servicii prestate de terti	0,00	0,00	23.385,91	23.385,91	220.128,88	220.128,88	0,00	0,00
635	Cheltuieli cu alte impozite, taxe si vars. asim.	0,00	0,00	12.466,96	12.466,96	280.901,45	280.901,45	0,00	0,00
641	Cheltuieli cu salariile personalului	0,00	0,00	289.953,00	289.953,00	3.350.222,00	3.350.222,00	0,00	0,00
642	Cheltuieli cu avantajele in natura si tichetele a	0,00	0,00	22.973,63	22.973,63	277.297,16	277.297,16	0,00	0,00
642.02	Cheltuieli cu tichete acordate salariatilor	0,00	0,00	22.973,63	22.973,63	277.297,16	277.297,16	0,00	0,00
645	Cheltuieli priv.asigurarile si protectia sociala	0,00	0,00	812,00	812,00	20.274,85	20.274,85	0,00	0,00
645.05	Contrib.unit.la fondul de garantare salarii	0,00	0,00	0,00	0,00	35,85	35,85	0,00	0,00
645.08	Alte cheltuieli priv.asig.si protectia sociala	0,00	0,00	812,00	812,00	20.239,00	20.239,00	0,00	0,00
646	Cheltuieli privind contrib. asig. ptr. munca	0,00	0,00	6.495,00	6.495,00	75.120,15	75.120,15	0,00	0,00
658	Alte cheltuieli de exploatare	0,00	0,00	2.214,18	2.214,18	140.530,11	140.530,11	0,00	0,00
658.01	Despagubiri, amenzi si penalitati	0,00	0,00	148,00	148,00	22.168,42	22.168,42	0,00	0,00
658.08	Alte cheltuieli de exploatare	0,00	0,00	2.066,18	2.066,18	118.361,69	118.361,69	0,00	0,00
658.08.01	ALTE CHELT DE EXPLOATARE	0,00	0,00	2.066,18	2.066,18	26.426,25	26.426,25	0,00	0,00
658.08.02	ALTE CHELT DE EXPLOATARE - PEN APEL	0,00	0,00	0,00	0,00	91.935,44	91.935,44	0,00	0,00
666	Cheltuieli privind dobanzile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
681	Cheltuieli de exploatare privind amortiz. si pro	0,00	0,00	2.285,58	2.285,58	27.427,24	27.427,24	0,00	0,00
681.01	Chelt.de expl.privind amortizarea imobilizarilor	0,00	0,00	2.285,58	2.285,58	27.427,24	27.427,24	0,00	0,00
Total clasa 6		0,00	0,00	443.149,30	443.149,30	5.398.389,71	5.398.389,71	0,00	0,00
Clasa 7									
704	Venituri din lucrari exec.si serv. prest.	0,00	0,00	458.983,96	458.983,96	5.006.224,63	5.006.224,63	0,00	0,00
704.01	Venituri prestari serv. apa	0,00	0,00	309.384,97	309.384,97	3.327.792,97	3.327.792,97	0,00	0,00
704.02	Venituri din vidanjare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
704.03	Venituri din activ. prest. serv. canal	0,00	0,00	105.684,31	105.684,31	1.064.942,85	1.064.942,85	0,00	0,00
704.04	Venituri prestari servicii apa uzata	0,00	0,00	43.914,68	43.914,68	613.488,81	613.488,81	0,00	0,00
706	Venituri din redevente, locatii si chirii	0,00	0,00	1.435,32	1.435,32	18.240,55	18.240,55	0,00	0,00

Sediul/Adresa JUD. BACAU, ORAS COMANESTI, STR.GARII, NR. 47

Anexa nr. la Proiectul de hotarare nr. din

Anexa nr.2

Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venit și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora pentru anul 2024

- mij lei -

[illegible]

	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	294	0	150	166	43	20.24	87	39.78289	130	57.02305	175	117.68112
	f1)	din amenzi și penalități	15	294		150	166	43	20.24	87	39.78289	130	57.02305	175	103.93381
	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												13.74731
2		Venituri financiare (rd. 23 + rd. 24 + rd. 25 + rd. 26 + rd. 27), din care:	22	1	0	4	2	1	0.15	2	0.326750	3	0.5026	4	0.5788
	a)	din imobilizări financiare	23												
	b)	din investiții financiare	24												
	c)	din diferențe de curs	25												
	d)	din dobânzi	26			0	1	0	0.00	0	0.00175	0	0.00258	0	0.0038
	e)	alte venituri financiare	27	1		4	1	1	0.15	2	0.325	3	0.5	4	0.575
3		Venituri extraordinare	28	4	0	4	7	1		2		3		7	
II		CHELTUIELI TOTALE (rd. 30 + rd. 136 + rd. 144)	29	4699	0	5307	5173	1281	1277.07	2590	2506.071	4062	3854.92996	5439	5398.19368
1		Cheltuieli de exploatare (rd. 31 + rd. 79 + rd. 86 + rd. 120), din care:	30	4699	0	5307	5173	1281	1277.07	2590	2506.071	4062	3854.92996	5439	5398.19368
		A. Cheltuieli cu bunuri și servicii (rd. 32 + rd. 40 + rd. 46), din care:	31	1019	0	1381	1223	295	288.87	598	570.0105	916	871.25488	1221	1203.37275
	A1	Cheltuieli privind stocurile (rd. 33 + rd. 34 + rd. 37 + rd. 38 + rd. 39), din care:	32	846	0	1128	978	241	236.92	499	457.90455	767	697.77836	1025	934.72268
	a)	cheltuieli cu materiile prime	33	90		138	122	20	19.25	60	42.9	101	84.15	122	119.9

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

	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	9	0	1	-590	0	-386.05	0	-470.11645	0	-253.11288	1	-206.93655		
		venituri neimpozabile	141														
		cheltuieli nedeductibile fiscal	142														
I	V	IMPOZIT PE PROFIT	143														
		DATE DE FUNDAMENTARE															
V	1	Venituri totale din exploatare, din care: (rd. 2)	144	4703		5300	4574	1237	890.87	2475	2036	3951	3601	5429	5190.67833		
	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	3168		3380	3324	868	854.41	1742	1665	2686	2590	3637	3498.85001		
	a)		148	2874		3000	3014	791	782.56	1583	1542	2454	2372	3326	3201.278		
	b)		149	294		380	310	77	71.85	159	122.71576	232	218.59061	311	297.57201		
	c)		150														
3		Cheltuieli cu salariile (rd. 88)	151	2874		3000	3014	791	782.56	1583	1542.358	2454	2371.509	3326	3201.278		
4		Nr. de personal prognozat la finele anului	152	80		80	80	80	80.00	80	80	80	80	80	80		
5		Nr. mediu de salariați	153	72		74	69	74	67.00	74	67	74	67	74	67		

[illegible]

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

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

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

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII,

Ing. Nicodim Roxana Elena

CONDUCĂTORUL COMPARTIMENTULUI FINANCIAR-

CONTABIL

Ec. Budaca Anca Maria

