

CONSILIUL LOCAL AL COMUNEI LEORDENI  
JUDETUL ARGES

**HOTARAREA NR. 44 / 2022**  
**cu privire la aprobarea Raportului Administratorului privind activitatea S.C.**  
**APA SERV CONCEPT LEORDENI S.R.L., bilantului contabil si contului de**  
**profit si pierdere pe anul 2021 al S.C. APA SERV CONCEPT LEORDENI**  
**S.R.L.**

Consiliul Local al comunei Leordeni, judetul Arges, intrunit in sedinta ordinara din data de 28.06.2022.

Avind in vedere:

- Referatul de aprobare cu nr. 2.080 / 21.06.2022, prezentat de consilierii locali cu privire la aprobarea Raportului Administratorului privind activitatea S.C. APA SERV CONCEPT LEORDENI S.R.L., bilantului contabil si contului de profit si pierdere pe anul 2021 al S.C. APA SERV CONCEPT LEORDENI S.R.L..

- Raportul de specialitate nr. 2.084 / 21.06.2022, prezentat de d –na Serban Rodica –administrator S.C. APA SERV CONCEPT LEORDENI S.R.L.. cu privire la aprobarea Raportului Administratorului privind activitatea S.C. APA SERV CONCEPT LEORDENI S.R.L., bilantului contabil si contului de profit si pierdere pe anul 2021 al S.C. APA SERV CONCEPT LEORDENI S.R.L..

Tinind seama de Avizele Comisiilor de specialitate ale Consiliului Local Leordeni.

Avand in vedere prevederile:

- Hotararea Consiliului local al comunei Leordeni, judetul Arges nr. 20 / 2016 prin care s –a aprobat infiintarea S.C. APA SERV CONCEPT LEORDENI S.R.L.. prin reorganizarea serviciului de alimentare cu apa si de canalizare

- Legii nr. 51 / 2006 –legea serviciilor comunitare de utilitati publice, modificata si completata prin O.U.G. nr. 13 / 2008;

- Legii nr. 241 / 2006 privind serviciul de alimentare cu apa si de canalizare;

- pct. 21, sectiunea 2.1., cap. 2. din Anexa la OMFP nr. 1802 / 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale și situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile si completarile ulterioare

Potrivit prevederilor art. 129, alin. (2), lit. d) si alin. (7), lit. n) din O.U.G. nr. 57 / 2019 privind Codul administrativ

In temeiul dispozitiilor art. 139, alin. (1) si art. 196, alin. (1) lit. a) din Ordonanta de Urgenta nr. 57 / 2019 privind Codul Administrativ;

**HOTARASTE**

Art. 1 Se aproba Raportul Administratorului privind activitatea S.C. APA SERV CONCEPT LEORDENI S.R.L., bilantului contabil si contului de profit si pierdere pe anul 2021 al S.C. APA SERV CONCEPT LEORDENI S.R.L., conform Anexelor care fac parte integranta din prezenta hotarare.

Art. 2 Cu aducerea la indeplinire a prezentei hotarari se insarcineaza d –na Serban Rodica –administrator S.C. APA SERV CONCEPT LEORDENI S.R.L..

Art. 3 Prezenta hotarare va fi afisata pentru aducerea la cunostinta publica si va fi comunicata Institutiei Prefectului -Judetul Arges.

**DATA ASTAZI 28.06.2022**  
**PRESEDINTE DE SEDINTA**  
**DINU VALENTIN ADRIAN**

CONTRASEMNEAZA  
PENTRU LEGALITATE  
SECRETAR GENERAL  
BADEA MARIUS



# S.C. APA SERV CONCEPT LEORDENI S.R.L.

com. LEORDENI, nr. 596 jud. ARGEȘ

CUI : RO 35694983

R.C. J3/367/2016

Capital social: 500 lei

Contul: RO31TREZ0515069XXX001142 – Trezorerie: Topoloveni

CONT: RO 88 BRDE 030SV72495900300 – BANCA BRD

Tel-Fax: 0248653101 - 0248653161

Emai: [ascleordeni@yahoo.com](mailto:ascleordeni@yahoo.com)

Nr. 233 din 16.06.2022

## **RAPORT DE ACTIVITATE AL ADMINISTRATORULUI APA SERV CONCEPT LEORDENI S.R.L.**

*pentru exercițiul financiar 2021*

**(Contul de Profit și Pierdere și Bilanțul anului 2021)**

În conformitate cu dispozițiile Legii nr.215/2001 *privind administrația publică locală* cu modificările și completările ulterioare, Consiliile Locale sunt abilitate să analizeze și să aprobe Bugetul de venituri și cheltuieli și închiderea exercițiului bugetar al instituțiilor și serviciilor publice, ale societăților comerciale și al regiilor autonome aflate în subordinea acestora, iar S.C. APA SERV CONCEPT LEORDENI S.R.L. este societate comercială înființată prin Hotărâre de Consiliul Local Leordeni nr....., activitatea societății se desfășoară în conformitate cu Legea serviciului de alimentare cu apă și de canalizare nr.241/2006, și funcționează ca societate comercială cu capital integral de stat , **asociat unic fiind : Comuna Leordeni prin Consiliul Local al comunei Leordeni.**

### 1. Activitatea societății

Serviciile prestate de societate asigură distribuirea apei potabile și canalizarea și epurarea apei uzate menajere și are ca principale obiecte de activitate:

- captarea din sursele subterane a cantităților de apă necesare, tratarea, transportul și distribuirea apei (cod CAEN 3600);
- colectarea și epurarea apei uzate menajere (cod CAEN 3700);
- alte prestații de servicii specifice domeniului de activitate;

Societatea APA SERV CONCEPT LEORDENI S.R.L. a desfășurat activitatea de servicii de alimentare și distribuție apă potabilă și servicii de canalizare cu un număr mediu de 8 angajați.

S.C. APA SERV CONCEPT LEORDENI S.R.L. deține următoarele Autorizații și Licențe:

- Autorizația de mediu nr. 130 din 13.09.2021, emisă de A.P.M. Argeș;
- Autorizația de gospodărire a apelor nr. 113 din 12.06.2019;
- Licența nr. 5543 din 14.10.2021 , Clasa 3, pentru serviciul public de alimentare cu apă, emisă de A.N.R.S.C. București;
- Autorizații sanitare nr. 51, 52, 53, 54 din 13.03.2017 emisă de D.S.P. Argeș vizate anual .

În anul 2021 societatea a furnizat servicii către persoane fizice și juridice la prețuri legal stabilite.

Tarifele practicate în anul 2021 pentru serviciile de apă și canalizare au fost cele stabilite în anul 2019 , în urma obținerii avizului favorabil de la Autoritatea Națională de Reglementare pentru Serviciile Comunitare de Utilități Publice, după cum urmează:

- Preț apă potabilă : 3,02 lei/m<sup>3</sup> , exclusiv T.V.A;
- Tarif canalizare-epurare: 3,38 lei/m<sup>3</sup>, exclusiv T.V.A;

În urma livrării de apă potabilă și prestărilor de servicii societatea a întocmit facturi pentru fiecare abonat, înregistrând valoarea în conturile de venituri.

Pentru realizarea de venituri s-au consumat resurse a căror contravaloare în lei a fost înregistrată la momentul consumării resurselor umane sau materiale la capitolul cheltuieli.

Realizarea obiectivelor propuse prin buget, a veniturilor și cheltuielilor în cursul anului s-a realizat cu aportul forței de muncă încadrate la societate, cheltuielile cu salarii și contribuții adiacente au fost calculate și înregistrate lunar în evidențele contabile ale societății.

### **Alte informații :**

Activitatea desfășurată în anul 2021 s-a încheiat cu un rezultat economico-financiar pozitiv, înregistrându-se un profit de **57.662** lei.

Acest rezultat trebuie analizat din mai multe perspective:

I. În primul rând rezultatele economico-financiare trebuie încadrate în contextul generat de pandemia provocată de infectarea cu virusul SARS-CoV-2(COVID-19), situație care a avut implicații negative majore asupra întregii economii și a populației, reducând drastic majoritatea activităților economice și sociale, influențând în mod direct rezultatele Apa Serv Concept Leordeni S.R.L. Acest aspect s-a reflectat în primul rând în creșterea soldului creanțelor neîncasate cu circa 52% . Acest rezultat, privit în contextul general, poate fi privit ca o realizare, mai ales în condițiile în care mijloacele legale de recuperare a creanțelor au fost limitate prin interzicerea debransării clienților rău platnici pe perioada stării de alertă, situație care a acoperit întreg anul 2021.

II . Apa Serv Concept S.R.L. are cel mai mic tarif la apă potabilă și canalizare dintre toți operatorii vecini , tarifele (după cum s-a precizat) rămânând neschimbate din anul 2019.

III. Stările de necesitate și alertă au dus la cheltuieli suplimentare și mai multe restricții impuse operatorului în vederea desfășurării normale a activității.

Cu toate greutățile întâmpinate la încasarea la timp a creanțelor s-a asigurat în cursul anului 2021, un flux de trezorerie normal care a permis achitarea în termenul de scadență aproximativ a tuturor furnizorilor, achitarea la timp și în întregime a salariilor și reținerilor aferente, a celorlalte la datorii bugetul de stat și bugetul local.

Rezultatele S.C. Apa Serv Concept Leordeni S.R.L. sunt determinate de totalitatea veniturilor și cheltuielilor aferente anului 2021.

Contul de profit și pierdere încheiat la 31 decembrie 2021 reflectă fidel veniturile, cheltuielile și rezultatele anului 2021.

Profitul net al societății se prezintă astfel:

- Total venituri	698.756 lei
- Total cheltuieli	629.843 lei
<hr/>	
Profit brut	68.913 lei
<hr/>	
- Impozit pe profit	11.251 lei
<hr/>	
Profit net	57.662 lei

Administratorul societății propune Consiliului Local al comunei Leordeni, să aprobe repartizarea profitului net nerepartizat la 31.12.2021, în sumă de 57.662 lei , astfel:

- dividend brut convenit Asociatului Unic (Consiliul Local al com. Leordeni) –

= 23 352 lei lei

- alte rezerve , suma ce se va constitui ca sursă proprie de finanțare

= 34 310 lei

Redăm mai jos o serie de indicatori realizați de S.C. Apa Serv Concept Leordeni S.R.L. la 31.12.2021:

<b>Indicatori</b>	<b>U.M</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2021/ 2020</b>
Cifra de afaceri	lei	678.301	685.867	101,11%
Alte venituri	lei	1.072	12.889	1202,33%
Total venituri din exploatare	lei	679.373	698.756	102,85%
Venituri financiare	lei	3	0	0
Total venituri	lei	679.376	698.756	102,85%
Cheltuieli totale din care :	lei	620.008	629.843	101,59%
Cheltuieli de exploatare - total	lei	620.008	629.843	101,59%
- Cheltuieli cu materiile prime și materiale	lei	228.326	233.489	102,26%
- Cheltuieli cu personalul	lei	301.684	292.493	96,95%
- Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	lei	1.120	2.569	229,37%
- Alte cheltuieli de exploatare	lei	88.878	101.292	113,97%
Profit din exploatare	lei	59.368	68.913	116,07%
Cheltuieli cu impozitul pe profit	lei	9.499	11.251	118,58%
Profit net al exercițiului financiar	lei	49.869	57.662	115,62%
Preț apă potabilă	lei/mc	3.02	3.02	0
Tarif canalizare – epurare ape uzate	lei/mc	3.38	3.38	0
Tarif canalizare – epurare ape uzate pentru persoanele care se alimentează cu apă din surse proprii	Lei/persoană /lună	10	10	0
Cantitate de apă potabilă facturată :	mii mc	153,386	151,797	98,96%
Cantitate ape uzate facturată :	mii mc	47.753	53.402	111,82
Capital social	lei	500	500	0
Capitaluri proprii	lei	63.663	96.441	151,48%

- Nivelul Cifrei de afaceri a crescut în anul 2021 cu 1,11 % față de anul 2020 urmare a intrării de noi abonați atât la apă cât și la canalizare.
- Clienții din activitatea de bază neîncasați la 31.12.2021 sunt în valoare de 94.089,62 lei.
- Furnizorii pentru activitatea de exploatare, reprezentând datoriile curente, la data de 31.12.2021, sunt în valoare de 73.718 lei , din care :

- ▶ 42.285 lei datorii comerciale furnizori – 57,36 % ;
- ▶ 31.433 lei datorii în legătură cu personalul, bugetul de asigurări sociale, bugetul de stat, TVA de plată – 42,64% ;

unele încadrându-se în termenele de scadență.

• Urmare a raportului de audit independent încheiat la data de 16.03.2022 privind situațiile financiare a anului 2021 , în opinia auditorului asupra situațiilor financiare ale anului 2021 a fost exprimată o opinie cu rezerve determinată de faptul că societatea nu a facturat către consumatorii finali întreaga cantitate de apă subterană extrasă și distribuită, reducându-se astfel semnificativ veniturile impozabile. Având în vedere că volumul de apă extras în perioada ianuarie – decembrie 2021 și facturat de furnizorul de apă , respectiv Administrația Bazinală de Apă Argeș Vedea a fost de 221 291 mc, iar cantitatea de apă potabilă facturată consumatorilor finali a fost de 151 797 mc a rezultat o diferență nefacturată de 69 494 mc.

Această diferență s-a datorat pierderilor de apă , avariilor , și a efectului virusului SARS-CoV-2(COVID-19), deoarece nu s-au putut citi contoarele de apă evitându-se contactul cu persoanele fizice cât mai mult cu putință.

Ca și caracterizare generală, este de remarcat faptul că datoriile totale sunt semnificativ mai mici decât creanțele totale de încasat ceea ce dă siguranță desfășurării activității în condiții de continuitate și rentabilitate.

Efortul societății trebuie îndreptat înspre încasarea creanțelor restante pentru a asigura resursele financiare necesare pentru plata obligațiilor.

Toți clienții cu debite mari sunt permanent atenționați prin: somații scrise, intervenții la domiciliu.

## **CONCLUZII ȘI PROPUNERI**

Pentru asigurarea prosperității organizației și a membrilor ei societatea urmărește atingerea următoarelor deziderente:

- dezvoltarea continuă a produselor și serviciilor asigurându-se protecția mediului, apărarea sănătății și siguranței clienților precum și a angajaților ;
- creșterea satisfacției clienților;
- reducerea impactului asupra mediului;
- respectarea cerințelor legale;

- reducerea riscurilor privind accidentele de muncă și liminarea imbolnăvirilor profesionale.

Administratorul înaintează spre analiză Asociatului Unic – Comuna Leordeni reprezentat de Consiliul Local, setul de situații financiare întocmite la 31.12.2021:

- Bilanțul;
- Contul de profit și pierdere;
- Raportul administratorului;
- Raportul auditorului independent ( SC Best Concept Audit SRL, sediul social :sat Albota,nr.258A, com. Albota, jud. Argeș)

Administratorul propune Asociatul unic – Comuna Leordeni, aprobarea următoarelor:

- setul de situații financiare întocmite la 31.12.2021 constând din: bilanț; cont de profit și pierdere; notele la situațiile financiare; principiile, politicile și metodele contabile utilizate în anul 2021 și raportul administratului;
- repartizarea sumelor din profitul net (2021) de 57.662 lei , astfel:
  - 34 310 lei reprezentând fondul de dezvoltare al societății;
  - 23 352 lei reprezentând dividende ale acționarilor, având în vedere OUG 64/2001, privind repartizarea profitului , la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat , precum și la regiile autonome, profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit se repartizează pe următoarele destinații, dacă prin legi special nu se prevede altfel ;

*f) minimum 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local, în cazul regiilor autonome, ori dividende, în cazul societăților naționale, companiilor naționale și societăților comerciale cu capital integral sau majoritar de stat;*

*Societățile naționale, companiile naționale și societățile la care statul ori o unitatea dministrativă – teritorială este acționar unic, majoritar sau la care deține controlul au obligația să vireze dividendele cuvenite acționarilor în termen de 60 de zile de la termenul prevăzut de lege pentru depunerea situațiilor financiare anuale.*

Având în vedere Legea 297/2004 privind piața de capital art.238(2)

Odata cu fixarea dividendelor, adunarea generala a actionarilor va stabili si termenul in care acestea se vor plati actionarilor. Acest termen nu va fi mai mare de 6 luni de la data adunarii generale a actionarilor de stabilire a dividendelor.

Propunem spre aprobare virarea sumei de 23 352 lei reprezentând dividende , în 6 rate lunare în perioada iulie-decembrie 2022 .

ADMINISTRATOR,

Serban Rodica





Bifati numai  
dacă  
este cazul:

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

Tip situație financiară: BL

An  Semestru Anul **2021**

Entitatea: APA SERV CONCEPT LEORDENI S.R.L. Suma de control: 500

**Adresa**  
Judet: Arges Sector: Localitate: LEORDENI  
Strada: LEORDENI Nr.: 596 Bloc: 0 Scara: 0 Ap.: 0 Telefon: 0749848143

Număr din registrul comerțului: J03/367/2016  
Forma de proprietate: Forma de proprietate Cod unic de inregistrare: 3 5 6 9 4 9 8 3

35--Societati cu raspundere limitata  
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN):  
3600 Captarea, tratarea și distribuția apei  
Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN):  
3600 Captarea, tratarea și distribuția apei

**Situații financiare anuale** (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)  
 **Raportări anuale**

- Entități mijlocii, mari și entități de interes public
- Entități mici
- Microentități
- Entități de interes public
- ?
- 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991
- 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
- 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2021 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		96.441
Capital subscris		500
Profit/ pierdere		57.662

**ADMINISTRATOR,**  
Numele si prenumele: SERBAN RODICA  
Semnătura: \_\_\_\_\_

**INTOCMIT,**  
Numele si prenumele: DIN FLORINA ISABELA  
Calitatea: 22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR  
Nr.de inregistrare in organismul profesional: 48214  
CIF/ CUI membru CECCAR: 3 4 3 1 2 6 8 6  
Semnătura: \_\_\_\_\_

**FLORINA-ISABELA DIN**  
Semnat digital de FLORINA-ISABELA DIN  
Data: 2022.05.04  
15:04:28 +03'00'  
Semnătura electronica

Entitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale?  DA  NU  
Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situatiilor financiare anuale?  DA  NU  
Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

**AUDITOR**  
Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit: BEST CONCEPT AUDIT SRL  
Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS: 1416  
CIF/ CUI: 3 0 2 0 1 2 0 0

**Formular VALIDAT**

**BILANT**  
la data de 31.12.2021

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd.O MF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	31.12.2021
A		B	1	2
<i>(Formulele de calcul se refera la Nr.rd. 7 in col.D)</i>				
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>				
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 immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03		674
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		
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	07		674
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
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	7.985	5.436
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10		3.756
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12		
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	17	7.985	9.192
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
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 immobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	24		
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25	7.985	9.866
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b>				

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		36.690
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		
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	30		36.690
<b>II. CREAŢE</b>				
1. Creațe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	61.937	94.090
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 creațe (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	2.033	10.473
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creațe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)</b>	37	36	63.970	104.563
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
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		
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	40	39		
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b> (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)				
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	41	51.689	19.040
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>	43	42	115.659	160.293
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		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
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		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	29.983	42.286
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 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	29.998	31.432
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>				
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	54	53	59.981	73.718
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	55	54	55.678	86.575
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>	56	55	63.663	96.441
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 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64		
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
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		
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68		
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
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		
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		
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		
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	500	500

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		
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	86	85	500	500
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)	87	86		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)	88	87		
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88		
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	91		
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		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 117)	96	95	63.163	38.279
<b>SOLD D</b> (ct. 117)	97	96		
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 121)	98	97	49.869	57.662
<b>SOLD D</b> (ct. 121)	99	98		
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	49.869	
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	101	100	63.663	96.441
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	104	103	63.663	96.441

\*) 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

**ADMINISTRATOR,**

Numele și prenumele

SERBAN RODICA

Semnătura



**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

DIN FLORINA ISABELA

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

48214

# CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd.O MF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2020	2021
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	678.301	685.867
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	678.301	685.867
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	0	0
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	0	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	0	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	1.072	12.889
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	0	0
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	0
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	679.373	698.756
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	41.067	54.790
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	16.167	3.169
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	171.092	175.530
-din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20	0	0
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21	0	0
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	301.684	292.493
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	295.075	286.055
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	6.609	6.438
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	1.120	2.569

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	1.120	2.569
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28	0	0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29	0	0
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30	0	0
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	88.878	101.292
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	86.061	95.999
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	34	33	2.254	3.881
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34	0	0
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35	0	0
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36	0	0
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	563	1.412
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	39	0	0
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40	0	0
- Venituri (ct.7812)	41	41	0	0
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL</b> (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	42	620.008	629.843
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	59.365	68.913
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46	0	0
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	3	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48	0	0
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49	0	0
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50	0	0
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	51	51	0	0
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	52	52	3	0
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	54	54	0	0
- Venituri (ct.786)	55	55	0	0
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56	0	0
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57	0	0
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	0	0
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	59	59	0	0
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	3	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	0	0
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	62	62	679.376	698.756
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	63	63	620.008	629.843
<b>19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	59.368	68.913
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66	9.499	11.251
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67	0	0
22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68	0	0
<b>23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	49.869	57.662
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	0	0

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.85/ 2022) - se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 34 (cf.OMF nr.85/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

**ADMINISTRATOR,**

Numele și prenumele

SERBAN RODICA

Semnătura



**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

DIN FLORINA ISABELA

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

48214

**Formular  
VALIDAT**



**DATE INFORMATIVE** la data de 31.12.2021

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul înregistrat</b>		Nr.rd.O MF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	
Unitați care au înregistrat profit		01	01	1	57.662	
Unitați care au înregistrat pierdere		02	02			
Unitați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere		03	03			
<b>II Date privind platile restante</b>			Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>1=2+3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05			
- peste 30 de zile		06	06			
- peste 90 de zile		07	07			
- peste 1 an		08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13			
- alte datorii sociale		14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18			
<b>III. Numar mediu de salariatii</b>			Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	
Numar mediu de salariatii		20	19	8	7	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	8	8	
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>			Nr. rd.	Sume (lei)		
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>1</b>		
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			

<b>Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat</b>		25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)		26	25	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:		27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat		28	27	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:		29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat		30	29	
<b>Subvenții</b> 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)	
<b>Creanțe restante</b> , 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	
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>1</b>
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților		40	37	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații		41	37a (302)	
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>			<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>31.12.2021</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :		42	38	1
- 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)	2
- după surse de finanțare (rd. 40+41)		44	39	0
- din fonduri publice		45	40	0
- din fonduri private		46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)		47	42	0
- cheltuieli curente		48	43	0
- cheltuieli de capital		49	44	
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>			<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>31.12.2021</b>
Cheltuieli de inovare		50	45	1
- 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)	2
<b>VIII. Alte informații</b>			<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>31.12.2021</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:		52	46	1
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)		53	46a (303)	2

- 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 nefiliate 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 căror 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	61.936	94.090
- creanțe comerciale în relația cu entitățile nefiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nefiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu nefiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58	61.936	94.090
- 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 statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	2.033	9.282
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		3.644
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	1.856	5.638
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66	177	
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate 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		1.192
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73		1.192
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86 )	98	84	18.426	9.478
- în lei (ct. 5311)	99	85	18.426	9.478
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	33.263	9.477
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	33.263	9.477
- 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	59.448	73.718
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului 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	29.983	42.286
- 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	14.743	14.102
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	14.722	17.330
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	8.557	9.518
- datorii fiscale în legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	6.165	7.812
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legatura cu bugetul statului (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 acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:		139	122				
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)		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				
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)		142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)		143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)		144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:		145	128				
- către nerezidenți		146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)		147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)		148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:		149	130	500	500		
- acțiuni cotate 4)		150	131				
- acțiuni necotate 5)		151	132				
- părți sociale		152	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)		153	134	500	500		
Brevete si licențe (din ct.205)		154	135				
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2020</b>		<b>31.12.2021</b>		
A		B	1		2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)		155	136				
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2020</b>		<b>31.12.2021</b>		
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				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2020</b>		<b>31.12.2021</b>		
A		B	1		2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)		159	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2020</b>		<b>31.12.2021</b>		
A		B	Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)	
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)		160	141	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
			500	X	500	X	

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	500	100,00	500	100,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144	500	100,00	500	100,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145	0	0,00	0	0,00
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regiile autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152				
<b>A</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>			
		<b>B</b>	<b>2020</b>		<b>2021</b>	
<b>XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>		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			
<b>A</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>			
		<b>B</b>	<b>2020</b>		<b>2021</b>	
<b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul raportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>		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			
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul raportat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2020</b>		<b>2021</b>	
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul raportat		185	165a (312)			24.884

**XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018**

A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		2020	2021
- dividendele interimare repartizate g)	186	165b (315)	

**XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice \*\*\*\*\*)**

A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		31.12.2020	31.12.2021
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 \*\*\*\*\*)**

A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		31.12.2020	31.12.2021
Venituri obținute din activități agricole	191	170	
<b>XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>	192	170a (322)	
- inundații	193	170b (323)	
- secetă	194	170c (324)	
- alunecări de teren	195	170d (325)	

**ADMINISTRATOR,**

Numele și prenumele

SERBAN RODICA

Semnatura \_\_\_\_\_

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

DIN FLORINA ISABELA

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

48214

Formular  
VALIDAT



## SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE

la data de 31.12.2021

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02				X	
Alte imobilizari	03		693		X	693
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 04)</b>	05		693		X	693
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri și amenajări de terenuri	06				X	
Constructii	07					
Instalatii tehnice si masini	08	9.105				9.105
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09		3.757			3.757
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13					
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
<b>TOTAL (rd. 06 la 15)</b>	16	9.105	3.757			12.862
<b>III.Imobilizari financiare</b>						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	9.105	4.450		X	13.555

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte imobilizari	21		19		19
<b>TOTAL (rd.19+20+21)</b>	22		19		19
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Amenajari de terenuri	23				
Constructii	24				
Instalatii tehnice si masini	25	1.120	2.550		3.670
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26				
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
<b>TOTAL (rd.23 la 29)</b>	30	1.120	2.550		3.670
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)</b>	31	1.120	2.569		3.689

# SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

F40 - pag. 3

- lei -

Elemente de imobilizari <small>(formulele de calcul se refera la Nr. rd. din col. B)</small>	rd. OMF nr. 85/ 2022	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
<b>I. Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de dezvoltare	32	32				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	33	32a (301)				
Alte imobilizari	34	33				
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	35	34				
<b>TOTAL (rd. 32+ 32a+ 33+34)</b>	36	35				
<b>II. Imobilizari corporale</b>						
Terenuri si amenajari de terenuri	37	36				
Constructii	38	37				
Instalatii tehnice si masini	39	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	40	39				
Investitii imobiliare	41	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	42	41				
Active biologice productive	43	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	44	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	45	44				
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	46	44a (302)				
<b>TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a)</b>	47	45				
<b>III. Imobilizari financiare</b>	48	46				
<b>AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd. 35+45+46)</b>	49	47				

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

SERBAN RODICA

Semnătura



**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

DIN FLORINA ISABELA

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

48214

**Formular  
VALIDAT**

**ATENȚIE!**

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.85/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercițiului financiar 2021 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificatul digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține în prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alt: nergu, fizibil".

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

### A. Întocmire raportări anuale

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:
  - termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;
2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:
  - termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
  - entități care depun raportări contabile anuale:
    - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
    - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
    - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
    - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic.

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

  - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
  - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.
3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare:
  - termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

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

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

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

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2022, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2021 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2022 – situații financiare anuale.

**D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați** – se efectuează în contul 455 <sup>3)</sup> „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 reîntorc 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 2022 se referă la data de 1 ianuarie 2022, respectiv 31 decembrie 2022, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2022), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2021).

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

**Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)**  
Atentie ! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Conturi entitati mijlocii si mari

(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)

Nr.cr.	Cont	Suma
1		

## RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

### Către Asociații S.C. Apa Serv Concept Leordeni S.R.L

#### *Opinia cu rezerve*

- 1 Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății Apa Serv Concept Leordeni S.R.L (“Societatea”), cu sediul social în comuna Leordeni, sat Leordeni, Nr 596, județul Argeș, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 35694983, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2021, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
  
- 2 Situațiile financiare menționate se referă la:
  - Total capitaluri proprii: 96 441 lei
  - Rezultatul exercitiului financiar 57 662 lei
  
- 3 În opinia noastră, cu excepția unor ajustări care ar fi putut fi determinate ca fiind necesare ca urmare a efectelor posibile descrise la punctul 4 din paragraful *Baza pentru opinia cu rezerve*, situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2021 precum și a rezultatului operațiunilor sale și a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare (“OMFP nr. 1802/2014”).

#### *Baza pentru opinia cu rezerve*

- 4 Asupra situațiilor financiare ale anului 2021 a fost exprimată o opinie cu rezerve determinată de faptul că Societatea nu a facturat către consumatorii finali întreaga cantitate de apă subterană extrasă și distribuită, reducându-se astfel semnificativ veniturile impozabile.  
Având în vedere faptul că volumul de apă extras în perioada ianuarie - decembrie 2021 și facturat de către furnizorul de apă, respectiv Administrația Bazinală de Apă Argeș Vedea a fost de 221 291 mc, iar cantitatea de apă potabilă facturată consumatorilor finali a fost de 151 797 mc a rezultat o diferență nefacturată de 69 494 mc. Conducerea Societății ne-a informat că în data de 14.02.2020 a fost aprobată prin Hotărârea nr 19 o cota de 20% reprezentând pierderi de apă din sistem. diferența pierderilor fiind datorată situațiilor de avarii înregistrate.  
Totodată Societatea ne-a adus la cunoștință că la data prezentului raport nu este în posesia detaliilor necesare pentru a identifica cantitatea de apă înregistrată odată cu avariile. În consecință, nu am fost în măsură să determinăm valoarea cu care au fost subevaluate veniturile impozabile.
  
- 5 Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (“ISA”), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European („Regulamentul”) și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

## *Aspecte cheie de audit*

- 6 Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, in baza rationamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanta pentru auditul situatiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate in contextul auditului situatiilor financiare in ansamblu si in formarea opiniei noastre asupra acestora si nu oferim o opinie separata cu privire la aceste aspecte cheie.

### *Aspectele principale luate in considerare au fost : Recunoasterea veniturilor*

Veniturile cuprind in principal veniturile din distributia apei potabile. Veniturile sunt recunoscute odata cu emiterea facturilor.

Am identificat recunoasterea veniturilor ca aspect cheie de audit, deoarece veniturile reprezinta unul dintre indicatorii cheie de performanta ai Societatii si, prin urmare, exista un risc inerent in legatura cu recunoasterea lor de catre conducere.

Procedurile noastre de audit pentru evaluarea recunoasterii veniturilor din vanzari au inclus urmatoarele :

- testarea eficacitatii principalelor controale ale Societatii pentru a preveni si detecta erorile in recunoasterea veniturilor. Aceasta procedura a inclus testarea controalelor pentru recunoasterea veniturilor pe baza livrarilor de apa potabila efectuate, prin referire la un esantion de tranzactii;
- inspectarea contractelor cu clientii , pe baza de esantion, pentru a intelege termenii tranzactiilor de vanzare si pentru a evalua daca criteriile de recunoastere a veniturilor Societatii au fost in conformitate cu cerintele si standardele contabile in vigoare;
- examinarea registrului de vanzari dupa incheierea exercitiului financiar si inspectarea documentatiei relevante pentru a evalua daca veniturile aferente au fost contabilizate in perioada corespunzatoare.

## *Alte informatii- Raportul Administratorilor*

- 7 Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situatiile financiare si raportul auditorului cu privire la acestea si nici declaratia nefinanciara.

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera si aceste alte informatii si cu exceptia cazului in care se mentioneaza explicit in raportul nostru, nu exprimam nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

In legatura cu auditul situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021, responsabilitatea noastra este sa citim acele alte informatii si, in acest demers, sa apreciem daca acele alte informatii sunt semnificativ inconsecvente cu situatiile financiare, sau cu cunostintele pe care noi le-am obtinut in timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

In ceea ce priveste Raportul administratorilor, am citit si raportam daca acesta a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu prevederile OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate.



In baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfasurate in cursul auditului situatiilor financiare, in opinia noastra:

- a) Informatiile prezentate in Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare ;
- b) Raportul administratorilor a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu prevederile OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate .

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2021, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

#### ***Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare***

- 8 Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
- 9 In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului în care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.
- 10 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

#### ***Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare***

- 11 Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.
- 12 Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
  - Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.

- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
  - Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
  - Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
  - Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.
- 13 Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.
- 14 De asemenea, furnizam persoanelor responsabile cu guvernanta o declaratie cu privire la conformitatea noastra cu cerintele etice privind independenta si le comunicam toate relatiile si alte aspecte care pot fi considerate, in mod rezonabil, ca ar putea sa ne afecteze independenta si, unde este cazul, masurile de siguranta aferente.
- 15 Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor insarcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanta in cadrul auditului asupra situatiilor financiare din perioada curenta si, prin urmare, reprezinta aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte in raportul nostru de audit, cu exceptia cazului in care legislatia sau reglementarile impiedica prezentarea publica a aspectului respectiv sau a cazului in care, in circumstante extrem de rare, consideram ca un aspect nu ar trebui comunicat in raportul nostru deoarece se preconizeaza in mod rezonabil ca beneficiile interesului public sa fie depasite de consecintele negative ale acestei comunicari.

#### ***Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare***

- 16 • Am fost numiti de Adunarea Generala a Asociator la data de 28.01.2021 sa auditam situatiile financiare ale SC APA SERV CONCEPT LEORDENI. In data de 25.02.2022 a fost incheiat actul aditional nr. 1 la contractul de audit financiar nr. 4 din 05.05.2021 prin care a fost prelungit angajamentul nostru pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2021.

Durata totala neintrerupta a angajamentului nostru este de 2 ( doi) ani, acoperind exercitiul financiar incheiat la 31.12.2021.

17

- Nu am furnizat pentru Societate **serviciile non audit** interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

In numele societatii de audit:

SC Best Concept Audit SRL

Sediu social: Sat.Albta, Nr 258A, Com.Albota, Jud.Arges

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania

Cu nr.1416/ 2018

Inregistrata la ASPPAS cu Nr FA74.4/18

Numele semnatarului :

Auditor financiar,

Franciuc Maria Manuela

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania

Cu nr.5371/2016

Pitești, 16.03.2022



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Firma de audit: BEST CONCEPT  
AUDIT S.R.L.  
Registrul Public Electronic: FA 1416

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Auditor financiar: FRANCIUC  
MARIA MANUELA  
Registrul Public Electronic: AF 5371

## RAPORTUL ADMINISTRATORULUI

LA DATA DE 31.12.2021

APA SERV CONCEPT LEORDENI S.R.L., cu sediul în LEORDENI str. LEORDENI nr. 596 bl. 0 sc. 0 et. 0 ap. 0 cod postal 0 jud. ARGES, CUI 35694983, înregistrata la Registrul Comertului sub nr. J03/367/2016 , a avut ca obiect principal de activitate captarea, tratarea si distributia apei.

În organizarea contabilitatii societatii s-au respectat prevederile Legii contabilitatii nr. 82/1991 republicata, cu modificarile și completările ulterioare, și ale OMFP 10/2019 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale, cu modificările și completările ulterioare, precum și ale OMFP 85/2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, operațiunile financiar – contabile referitoare la perioada 01 ianuarie – 31 decembrie 2021, având la baza înregistrări corecte ale documentelor legale. Posturile din bilanțul contabil corespund cu datele înregistrate în balanța de verificare și nu s-au efectuat compensări între conturile bilanțiere sau între venituri și cheltuieli.

REZULTATELE FINANCIARE la data de 31 decembrie 2021 se prezintă astfel:

1. Venituri totale = 698 756 lei, din care:

venituri din exploatare	698 756 lei
venituri financiare	0 lei
venituri extraordinare	0 lei

2. Cheltuieli totale = 629 843 lei, din care:

cheltuieli de exploatare	629 843 lei
cheltuieli financiare	0 lei
cheltuieli extraordinare	0 lei

PROFITUL BRUT al exercitiului a fost de 68 913 lei.

IMPOZITUL PE PROFIT a fost de 11 251 lei.

PROFITUL NET a fost de 57 662 lei, fiind propus pentru repartizare la cota de dezvoltare suma de 34310 lei și la dividende suma de 23352 lei

Contul de profit și pierderi reflectă fidel și corect veniturile, cheltuielile și rezultatele financiare ale perioadei de raportare. Obligatiile față de bugetul statului și față de fondurile speciale au fost corect stabilite. Societatea nu are restante de plată la Bugetul de stat.

Administrator

SERBAN RODICA

