

CONSILIUL LOCAL AL COMUNEI LEORDENI  
JUDETUL ARGES

**HOTARAREA NR. 55 / 2023**  
**privind aprobarea raportului Administratorului cu privire la activitatea societății SC APA SERV CONCEPT LEORDENI SRL, bilanțului contabil și contului de profit și pierderi pe anul 2022.**

Consiliul Local al comunei Leordeni, judetul Arges, intrunit in sedinta extraordinara din data de 09.06.2023.

Avind in vedere:

- Referatul de aprobare cu nr. 1.693 / 31.05.2023, prezentat de consilierii locali, privind aprobarea Raportului Administratorului cu privire la activitatea societății SC APA SERV CONCEPT LEORDENI SRL, bilanțului contabil și contului de profit și pierderi pe anul 2022.
- Raportul de specialitate nr. 1.696 / 31.05.2023, prezentat de d –na Serban Rodica –administrator S.C. APA SERV CONCEPT LEORDENI S.R.L., privind aprobarea raportului Administratorului cu privire la activitatea societății SC APA SERV CONCEPT LEORDENI SRL, bilanțului contabil și contului de profit și pierderi pe anul 2022.

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 situațiile financiare anuale individuale și situațiile 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 societății SC APA SERV CONCEPT LEORDENI SRL, bilanțului contabil și contului de profit și pierderi pe anul 2022, 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 09.06.2023**  
**PRESEDINTE DE SEDINTA**  
**PATRASCU NICOLAE**

CONTRASEMNEAZA  
PENTRU LEGALITATE  
SECRETAR GENERAL  
BADEA MARIUS



*[Handwritten signature]*

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

com. LEORDENI, nr. 596 jud. ARGES

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. 187 / 06.06.2023

## RAPORT DE ACTIVITATE AL ADMINISTRATORULUI APA SERV CONCEPT LEORDENI S.R.L. *pentru exercițiul financiar 2022*

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. 20/2016 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.**

Societatea funcționează în conformitate cu prevederile Legii societăților comerciale nr.31/1990 și a actului constitutiv.

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;

În cursul anului 2016, autoritatea locală acționară a societății a emis Hotărârea de delegare directă a serviciului către S.C. Apa Serv Concept Leordeni S.R.L., iar în trimestrul II al anului 2016 s-a semnat Contractul de delegare directă a gestiunii serviciului de

alimentare cu apă și de canalizare. Durata contractului este de 5 ani începând cu data de 01.10.2016. Cu această dată S.C. Apa Serv Concept Leordeni S.R.L. funcționează efectiv ca operator local.

Prin actul adițional nr. 2 din 04.03.2022 s-a semnat prelungirea Contractului de delegare a gestiunii a serviciului de alimentare cu apă și de canalizare pe o perioadă de 5 ani, începând cu data de 30.09.2021.

La întocmirea situațiilor anuale au fost respectate prevederile **reglementărilor contabile în vigoare**, ale **Legii contabilității nr.82/1991**, republicată, cu modificările și completările ulterioare, ale O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile *privind situațiile financiare anuale individuale și situațiilor financiare anuale consolidate*, cu modificările și completările ulterioare, precum și ale **Ordinului nr.4268/2022, emis de MFP**-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.

Posturile înscrise în bilanțul contabil corespund cu datele înregistrate în contabilitate. Înregistrările în contabilitate s-au făcut cronologic respectând planul de conturi, propriile principii, politici și metode contabile și au avut la bază documente justificative vizate de control financiar preventiv.

#### **ALTE INFORMAȚII:**

**a) Dezvoltarea previzibilă a entității:**

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității, care presupune ca Societatea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții, conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, conducerea consideră că Societatea va putea să își continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată. Conducerea consideră că activitatea este profitabilă, nu înregistrează datorii restante și deci, permite continuarea activității și achitarea datoriilor în cursul normal al activității de exploatare, fără a fi nevoie de vânzări substanțiale de active, întrerupere forțată determinată de factori externi a operațiunilor sale sau alte acțiuni similare.

**b) activitățile din domeniul cercetării și dezvoltării – nu este cazul;**

**c) informații privind achizițiile propriilor acțiuni, și anume - motivele achizițiilor efectuate în cursul exercițiului financiar; numărul și valoarea nominală sau, în absența acesteia, echivalentul contabil al acțiunilor achiziționate și înstrăinate în cursul exercițiului financiar și**

proporția din capitalul subscris pe care acestea o reprezintă; în cazul achiziției și înstrăinării cu titlu oneros, contravaloarea acțiunilor; numărul și valoarea nominală sau, în absența acesteia, echivalentul contabil al tuturor acțiunilor achiziționate și deținute de entitate și proporția din capitalul subscris pe care acestea o reprezintă – *nu este cazul*;

**d)** existența de sucursale ale entității – *nu este cazul*; Activitatea societății s-a desfășurat la sediu.

**e)** în ceea ce privește utilizarea de către entitate a instrumentelor financiare, dacă sunt semnificative pentru evaluarea activelor sale, a datoriilor, a poziției financiare și a profitului sau pierderii:

- obiectivele și politicile entității în materie de management al riscului financiar ;
- expunerea entității la riscul de preț, riscul de credit, riscul de lichiditate și la riscul fluxului de numerar

În anul 2022 societatea a furnizat servicii către persoane fizice și juridice la prețuri legal stabilite.

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 încadrată la societate, cheltuielile cu salarii și contribuții adiacente au fost calculate și înregistrate lunar în evidențele contabile ale societății.

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:

- Societatea a solicitat Autorizația de mediu . A urmat o perioadă în care documentele solicitate de către Agenția de Mediu au fost în curs de evaluare și a existat o corespondență pe această temă între Agenția de Mediu Pitești și societatea noastră. Evaluarea finală a dosarului de către Agenția de Mediu urmează a fi efectuată după completarea documentației, așa cum este solicitat în ultima adresă transmisă către societate de către APM Argeș , nr. 18268 din 14.07.2022 și transmise de către noi în data de 09.03.2023.

- Autorizația de gospodărire a apelor nr. 60 din 27.02.2023;

- 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 .

### **CALITATEA SERVICIILOR**

În cursul anului 2022 principalele activități desfășurate au fost:

- monitorizarea de control a calității apei brute, potabile;
- monitorizarea calității apei uzate și epurate;

Supravegherea calității apei potabile s-a realizat prin intermediul laboratoarelor de analize fizic – chimice și bacteriologice ale DSP Argeș și laboratorul TIC Marcon Câmpulung. Parametrii de calitate a apei distribuite s-au încadrat în limitele admise prin Legea 458/2002 privind calitatea apei potabile, atât din punct de vedere fizic-chimic, cât și bacteriologic.

Calitatea efluentului final pe linia mecano - biologică a fost monitorizată prin prelevarea și analizarea probelor de apă în laborator autorizat în acest sens, efluentul final deversat după epurarea apelor uzate s-a încadrat în limitele stabilite prin autorizația de funcționare eliberată de Apele Romane.

### **INTERVENȚII, ÎNTREȚINERE, REPARAȚII**

În cursul anului 2022, societatea a realizat lucrări de revizii și reparații, întreținere și intervenții pe sistemele apă și canalizare astfel :

- avarii : 93 întreruperi neprogramate , pentru remediere spargeri pe conducte și spargeri pe bransamente; Intervențiile la avarii s-au executat în timpul cel mai scurt pentru a se evita pierderile pe rețea.
- decolmatări canale și stație epurare : 8 intervenții (Curațirea canalelor pentru că nu s-a putut îndepărta depunerile întarite, eventualele deseuri, stație epurare)
- s-au înlocuit 2 pompe submersibile , astfel: 1 stație epurare și una la stația de pompare ape uzate Vlăican.
- în luna august 2022 s-a achiziționat în regim de urgență o pompă submersibilă pentru stația de apă Leordeni;
- în luna octombrie a fost reparată pompa apă stație Băila de către o firmă specializată;
- prin Hotărârea de Consiliul 90/20.12.2022 s-a preluat în administrare trei sisteme fotovoltaice la stațiile de apă Budișteni , Leordeni și Baloteasca.

- - întreținerea calității apei preluate din sursa subterană prin păstrarea stării de curățenie a terenului care constituie zona de protecție sanitară a captării, cu respectarea condițiilor impuse de organele sanitare( defrișări, cosit,etc.);
- S-a întreținut prin decolmatare, ierbicidare canal deversare Budisteanca și cosirea și ierbicidarea incintei stației de epurare și a stațiilor de pompare ape uzate;
- S-a menținut curățenia în toate construcțiile și instalațiile de captare.
- S-a spălat conductele (purjari) de câte ori a fost necesar până la limpezirea completă a apei.
- S-a executat 43 de branșamente de apă și 131 de racorduri pentru canalizare;
- Rețeaua de distribuție apă dispunea la sfârșitul anului 2022 de un număr de 1927 branșamente apă ,toate contorzate și 673 racorduri de canal.

Rezultatele S.C. Apa Serv Concept Leordeni S.R.L. sunt determinate de totalitatea veniturilor și cheltuielilor aferente anului 2022.

Contul de profit și pierdere încheiat la 31 decembrie 2022 reflectă fidel veniturile, cheltuielile și rezultatele anului 2022.

Situațiile financiare ale anului 2022 au fost auditate de către o firma specializata de audit.

Rezultatele financiare la data de 31.12.2022 se prezintă astfel:

- Total venituri	850.666 lei
- Total cheltuieli	817.810 lei
<hr/>	
Profit brut	32.856 lei
<hr/>	
- Impozit pe profit	5.257 lei
<hr/>	
Profit net	27.599 lei

Administratorul societății propune Consiliului Local al comunei Leordeni, să aprobe repartizarea profitului net nerepartizat la 31.12.2022, în sumă de **27.599 lei** , astfel:

- dividend brut cuvenit Asociatului Unic (Consiliul Local al comunei Leordeni) = **13.799 lei**
- alte rezerve , suma ce se va constitui ca sursă proprie de finanțare (fondul de dezvoltare) = **13.800 lei**

Redăm mai jos o serie de indicatori realizați de S.C. Apa Serv Concept Leordeni S.R.L.  
la 31.12.2022:

Indicatori	U.M	2021	2022	2022/ 2021
Cifra de afaceri	lei	685.867	843.991	123,05%
Alte venituri	lei	12.889	6.669	51,74%
Total venituri din exploatare	lei	698.756	850.660	121,73%
Venituri financiare	lei	0	0	0
Total venituri	lei	698.756	698.756	102,85%
Cheltuieli totale din care :	lei	629.843	629.843	101,59%
Cheltuieli de exploatare - total	lei	629.843	817.810	131,00%
- Cheltuieli cu materiile prime și materiale	lei	233.489	305.890	102,26%
- Cheltuieli cu personalul	lei	292.493	394.273	134,79%
- Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	lei	2.569	3.462	134,76%
- Alte cheltuieli de exploatare	lei	101.292	114.185	112,72%
Profit din exploatare	lei	68.913	32.850	47,66 %
Cheltuieli cu impozitul pe profit	lei	11.251	5.257	46,72 %
Profit net al exercițiului financiar	lei	57.662	27.599	47.86 %
Preț apă potabilă	lei/mc	3.02	3,63 (începând cu 01.05.2022)	120,19%
Tarif canalizare – epurare ape uzate	lei/mc	3.38	4,23 (începând cu 01.05.2022)	124,14%
Tarif canalizare – epurare ape uzate pentru persoanele care se alimentează cu apă din surse proprii	Lei/ pers/ lună	10	12.50 (începând cu 01.05.2022)	125 %
Cantitate de apă potabilă facturată :	mii mc	151,797	159,579	105,12%
Cantitate ape uzate facturată :	mii mc	53.402	58.212	109 %
Capital social	lei	500	500	100,00%
Capitaluri proprii	lei	96.441	100.789	104,50%

• Nivelul Cifrei de afaceri a crescut în anul 2022 cu 23,05 % față de anul 2021 urmare a creșterii prețului la apă potabilă, începând cu data de 01.05.2022: de la 3,02 lei/m.c. (fără T.V.A.) – preț practicat până la 30.04.2022 la apă și 3,38 lei /m.c. la canalizare , la 3,63 lei/m.c. (fără T.V.A.) apă și 4,23 lei/m.c.(fără T.V.A.) la canalizare – prețuri practicate începând cu 01.05.2022.

• Clienții din activitatea de bază neîncasați la 31.12.2022 sunt în valoare de 125.471,68 lei, din care :

- 20.758,32 lei creanțe în termenul de plată de 30 zile – 16 %
- 104.713,36 lei creanțe restante, neîncasate în termen - 84 %

• Furnizorii pentru activitatea de exploatare, reprezentând datorii curente, la data de 31.12.2022, sunt în valoare de 6.845 lei , unele încadrându-se în termenele de scadență.

Cu toate greutățile întâmpinate la încasarea la timp a creanțelor s-a asigurat în cursul anului 2022, un flux de trezorerie normal care a permis achitarea în termenul de

scadență a tuturor furnizorilor, achitarea la timp și în întregime a salariilor și reținerilor aferente, a celorlalte la datorii bugetul de stat și bugetul local.

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 accidente de muncă și eliminarea imbolnăvirilor profesionale.

Administratorul propune Asociației unice – Comuna Leordeni, reprezentată de Consiliul Local Leordeni aprobarea următoarelor :

- setul de situații financiare întocmite la 31.12.2022 constând din : Bilanț ; Contul de profit și pierdere; Notele la situațiile financiare ; principiile, politicile și metodele contabile utilizate în anul 2022 , Raportul administratorului și Raportul auditorului independent ( SC Best Concept Audit SRL, sediul social :sat Albota,nr.258A, com. Albota, jud. Argeș)
- repartizarea sumelor din profitul net (2022) de 27.599 lei , astfel:
  - dividende cuvenite Asociației Unice (Consiliul Local al com. Leordeni) 50% = 13.799 lei
  - alte rezerve , suma ce se va constitui ca sursa proprie de finanțare = = 13.800 leireprezentând fondul de dezvoltare al societății;

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

*Odata cu fixarea dividendelor, adunarea generală a acționarilor va stabili și termenul în care acestea se vor plăti acționarilor. Acest termen nu va fi mai mare de 6 luni de la data adunării generale a acționarilor de stabilire a dividendelor.*

Propunem spre aprobare virarea sumei de 13.799 lei reprezentând dividende , în 6 rate lunare în perioada iulie-decembrie 2023 .

ADMINISTRATOR,  
Șerban Rodica





**MINISTERUL FINANTELOR**  
**AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ**

**Index încărcare: 549129555 din 15.05.2023**

Ați depus un formular tip S1002 cu numărul de înregistrare **INTERNT-549129555-2023** din data de **15.05.2023** pentru perioada de raportare 12 2022 pentru CIF: **35694983**

Nu există erori de validare.

Validity unknown  
Digitally signed by Spunere  
declarati  
Date: 2023.05.15 21:03:03 +03'00'  
Reason: Documentul este de catre ANAF  
Location:

Bifați numai dacă este cazul:

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

S1002 v1.0.0 / 08.03.2023

Tip situație financiară: BL

An  Semestru Anul **2022**

Entitatea APA SERV CONCEPT LEORDENI S.R.L.

Suma de control 500

Adresa

Județ Argeș 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

Cod unic de înregistrare 3 5 6 9 4 9 8 3

35--Societati cu raspundere limitata

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

3600 Captarea, tratarea și distribuția apei

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3600 Captarea, tratarea și distribuția apei

### Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

- Entități mijlocii, mari și entități de interes public  
 Entități mici  
 Microentități

Entități de interes public ?

### Raportări anuale

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

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

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

Indicatori:

Capitaluri - total 100.789  
Capital subscris 500  
Profit/ pierdere 27.599

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

SERBAN RODICA

Numele și prenumele

DIN FLORINA ISABELA

Calitatea

22--PERSONE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de înregistrare în organismul profesional

48214

CIF/ CUI membru CECCAR

3 4 3 1 2 6 8 6

Semnătura

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

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

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

BEST CONCEPT AUDIT SRL

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

1416

CIF/ CUI

3 0 2 0 1 2 0 0

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

FLORINA-ISABELA DIN

Digitally signed by FLORINA-ISABELA DIN  
Date: 2023.05.15 21:38:56 +03'00'

Semnătura electronică

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

Formular VALIDAT

**BILANT**  
la data de 31.12.2022

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd.O MF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	31.12.2022
(Formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<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	443
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	443
<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	5.436	33.169
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	3.756	2.504
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	9.192	35.673
<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	9.866	36.116
<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	2.928
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	2.928
<b>II. CREANȚE</b>				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	94.090	96.055
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	10.473	3.092
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>	37	36	104.563	99.147
<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	19.040	14.390
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>	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		
<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	42.286	6.845
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	31.432	44.947
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	73.718	51.792
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	86.575	64.673
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	96.441	100.789
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
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		
<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 (ct. 104)</b>	87	86		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	88	87		
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88		100
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		34.310
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		34.410
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 (ct. 117)</b>	96	95	38.279	38.280
<b>SOLD D (ct. 117)</b>	97	96		
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C (ct. 121)</b>	98	97	57.662	27.599
<b>SOLD D (ct. 121)</b>	99	98		
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	101	100	96.441	100.789
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	96.441	100.789

\*) 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,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SERBAN RODICA

Semnătura



Numele si 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 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd.O MF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	685.867	843.991
- 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	685.867	843.991
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	0	0
<del>Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)</del>		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	12.889	6.669
-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	698.756	850.660
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	54.790	95.122
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	3.169	9.000
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	175.530	201.768
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	0	0
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	0	0
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	292.493	394.273
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	286.055	386.312
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	6.438	7.961

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	2.569	3.462
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	2.569	3.462
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28	0	0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29	0	0
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30	0	0
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	101.292	114.185
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	95.999	111.362
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	35	33	3.881	2.602
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34	0	0
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35	0	0
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36	0	0
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	1.412	221
<del>Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)</del>		<del>38</del>		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	40	39	0	0
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40	0	0
- Venituri (ct.7812)	42	41	0	0
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	43	42	629.843	817.810
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	68.913	32.850
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46	0	0
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	0	6
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48	0	0
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49	0	0
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	0	0
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	52	51	0	0
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	53	52	0	6
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	55	54	0	0
- Venituri (ct.786)	56	55	0	0
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	0	0
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57	0	0
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	0	0
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	60	59	0	0



<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	0	6
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	0	0
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	63	62	698.756	850.666
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	64	63	629.843	817.810
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	68.913	32.856
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66	11.251	5.257
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)	0	0
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)	0	0
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67	0	0
23. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68	0	0
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	57.662	27.599
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	0	0

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

SERBAN RODICA

Semnătura



**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

DIN FLORINA ISABELA

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

48214

## DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2022

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd.O MF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		27.599
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
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 creditori	16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19	7		7
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	8		8
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante		Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	1		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:		22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat		23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat		24	23		

<b>Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat</b>	25	24		
<b>Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)</b>	26	25		
<b>Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:</b>	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
<b>Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:</b>	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
<b>Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:</b>	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, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:</b>	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>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</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	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</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)		
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</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 parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	94.090	1.344
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	9.282	3.093
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	3.644	707
- creante fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	5.638	2.386
- subventii de incasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creante in legatura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat 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 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	9.478	1.518
- în lei (ct. 5311)	99	85	9.478	1.518
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	9.477	12.872
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	9.477	12.872
- 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	375.933	47.132
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este 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	107 <sup>a</sup> (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	344.501	6.846
- 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	109 <sup>a</sup> (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	14.102	18.951
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	17.330	21.335
- datorii în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	9.518	11.443
- datorii fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	7.812	9.892
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legatură 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	118 <sup>a</sup> (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122				
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124				
- 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	500	500		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
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>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>		<b>31.12.2022</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
			<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141		X		X



- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142			
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143			
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144			
- 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 regiile autonome	168	149			
- deținut de societăți cu capital privat	169	150			
- deținut de persoane fizice	170	151			
- deținut de alte entități	171	152			
			Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B		2021	2022
<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			
			Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B		2021	2022
<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>			Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B		2021	2022
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul raportat	185	165a (312)			

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

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

SERBAN RODICA

Semnatura \_\_\_\_\_

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

DIN FLORINA ISABELA

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

48214

Formular  
VALIDAT

\*) 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 inovare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

1) Se vor include 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 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 înscrive subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

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

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

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

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

**SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE**  
la data de 31.12.2022

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri <sup>1)</sup>	Reduceri <sup>2)</sup>		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
1.Cheletuiei de constituire	01				X	
2.Cheletuiei de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	693			X	693
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	
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>07</b>	<b>693</b>			<b>X</b>	<b>693</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri si amenajari de terenuri	08				X	
2.Constructii	09					
3.Instalatii tehnice si masini	10	9.105	29.712			38.817
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	3.757				3.757
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					
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	<b>18</b>	<b>12.862</b>	<b>29.712</b>			<b>42.574</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>						
	19				X	
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)</b>	<b>20</b>	<b>13.555</b>	<b>29.712</b>			<b>43.267</b>

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 immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului <sup>1)</sup>	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării <sup>2)</sup>	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale	23	19	231		250
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	19	231		250
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28				
3.Instalatii tehnice si masini	29	3.670	1.979		5.649
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30		1.252		1.252
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	3.670	3.231		6.901
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	3.689	3.462		7.151

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
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
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				
<b>TOTAL (rd.36 la 39)</b>	<b>40</b>				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
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				
<b>TOTAL (rd. 41 la 50)</b>	<b>51</b>				
<b>III.Imobilizari financiare</b>					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SERBAN RODICA

Semnătura \_\_\_\_\_



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

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

#### A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar <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 2023, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

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

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 <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 2023 se referă la data de 1 ianuarie 2023, respectiv 31 decembrie 2023, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2023), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2022).

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

**BALANTA DE VERIFICARE SINTETICA**

CONT	DESCRIERE	RULAJ PRECEDENT		RULAJ CURENT		TOTAL SUME		SOLD FINAL	
		DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
1012	Capital subscris varsat		500,00				500,00		500,00
1061	Rezerve legale		100,00				100,00		100,00
1068	Alte rezerve		34,310,00				34,310,00		34,310,00
	<b>TOTAL GRUPA 10</b>		34,910,00				34,910,00		34,910,00
1171	Rezultatul reportat reprezentând profitul	57,661,00	95,941,31				95,941,31	57,661,00	38,280,31
	<b>TOTAL GRUPA 11</b>	57,661,00	95,941,31				95,941,31	57,661,00	38,280,31
121	Profit sau pierdere	730,871,01	795,185,72	92,196,09	55,480,85		850,666,57	823,067,10	27,599,47
	<b>TOTAL GRUPA 12</b>	730,871,01	795,185,72	92,196,09	55,480,85		850,666,57	823,067,10	27,599,47
	<b>TOTAL CLASA 1</b>	788,532,01	926,037,03	92,196,09	55,480,85		981,517,88	880,728,10	100,789,78
208	Alte immobilizari necorporale	693,28						693,28	
	<b>TOTAL GRUPA 20</b>	693,28						693,28	
2131	Echipamente tehnologice (masini, utilaje si	38,816,98						38,816,98	
214	Mobilier, aparatura biroutica, echipamente de	3,756,30						3,756,30	
	<b>TOTAL GRUPA 21</b>	42,573,28						42,573,28	
2808	Amortizarea altor immobilizari necorporale		231,12		19,26		250,38		250,38
2813	Amortizarea instalatiilor si mijloacelor de		5,345,34		303,55		5,648,89		5,648,89
2814	Amortizarea altor immobilizari corporale		1,147,74		104,34		1,252,08		1,252,08
	<b>TOTAL GRUPA 28</b>		6,724,20		427,15		7,151,35		7,151,35
	<b>TOTAL CLASA 2</b>	43,266,56	6,724,20		427,15		43,266,56	43,266,56	7,151,35
3021	Materiale auxiliare	44,911,20	19,637,26	8,350,36	32,030,80		51,668,06	1,593,50	
3022	Combustibili	168,10	168,10				168,10		
3024	Piese de schimb	2,603,78	2,603,78				2,603,78		
3028	Alte materiale consumabile	8,777,28	3,921,84	278,94	5,134,38		9,056,22		
303	Materiale de natura obiectelor de inventar	9,127,77		158,82	7,952,59		9,286,59		
	<b>TOTAL GRUPA 30</b>	65,588,13	26,330,98	8,788,12	45,117,77		71,448,75	1,334,00	
	<b>TOTAL CLASA 3</b>	65,588,13	26,330,98	8,788,12	45,117,77		71,448,75	2,927,50	
401	Furnizori	470,766,49	488,342,54	44,141,91	33,411,39		514,908,40	521,753,93	6,845,53
4091	Furnizori - debitori pentru cumparari de bunuri	1,344,54					1,344,54		
	<b>TOTAL GRUPA 40</b>	472,111,03	488,342,54	44,141,91	33,411,39		516,252,94	521,753,93	6,845,53
411	Clijenti	966,764,95	860,325,91	60,527,02	72,254,46		932,580,37	94,711,60	
	<b>TOTAL GRUPA 41</b>	966,764,95	860,325,91	60,527,02	72,254,46		932,580,37	94,711,60	
421	Personal - salarii datorate	348,473,00	367,026,00	32,797,00	32,166,00		399,192,00		17,922,00
423	Personal - ajutoare materiale datorate	579,00	709,00				709,00		130,00
427	Retineri din salarii datorate tertilor	431,00	430,00		900,00		431,00		899,00



## SC APA SERV CONCEPT LEORDENI

## BALANTA DE VERIFICARE SINTETICA

	<b>TOTAL GRUPA 42</b>	349,483,00	368,165,00	32,797,00	33,066,00	382,280,00	401,231,00	18,951,00
4315	CONTRIB INDIV DE ASIG SOCIALE RETIN.	89,792,00	97,908,00	7,932,00	8,042,00	97,724,00	105,950,00	8,226,00
4316	CONTRIB.PT.ASIG. SOCIALE DE	35,265,00	38,438,00	3,173,00	3,217,00	38,438,00	41,655,00	3,217,00
436	CONTRIBUTIE ASIG. PT.MUNCA	7,791,00	8,505,00	714,00	724,00	8,505,00	9,229,00	724,00
4382	Alte creante sociale	4,351,00	3,644,00			4,351,00	3,644,00	707,00
	<b>TOTAL GRUPA 43</b>	137,199,00	148,495,00	11,819,00	11,983,00	149,018,00	160,478,00	12,167,00
441	Impozitul pe profit/venit	4,722,00	17,492,00		-6,992,00	4,722,00	10,500,00	5,778,00
4411	Impozitul pe profit	4,722,00	4,722,00			4,722,00	4,722,00	
4423	TVA de plata	18,967,44	18,716,03			18,967,44	18,716,03	251,41
4424	TVA de recuperat	7,867,10	7,867,10	274,43		8,141,53	7,867,10	274,43
4426	TVA deductibila	63,910,18	63,910,18	5,326,68	5,326,68	69,236,86	69,236,86	
4427	TVA colectata	77,437,77	77,437,77	5,052,25	5,052,25	82,490,02	82,490,02	
4428	TVA neexigibila	12,093,61	9,477,08	31,35	787,85	12,124,96	10,264,93	1,860,03
444	Impozitul pe venituri de natura salariilor	23,604,00	25,890,00	2,061,00	2,091,00	25,665,00	27,981,00	2,316,00
446	Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	5,291,57	3,018,81	-3,347,15	1,944,42	1,944,42	3,018,81	1,074,39
	<b>TOTAL GRUPA 44</b>	218,615,67	228,530,97	9,398,56	6,265,78	228,014,23	234,796,75	2,385,87
457	Dividende de plata	10,962,00	22,007,00	7,362,00		18,324,00	22,007,00	3,683,00
	<b>TOTAL GRUPA 45</b>	10,962,00	22,007,00	7,362,00		18,324,00	22,007,00	3,683,00
473	Decontari din operatiuni in curs de clarificare	-51,63	925,00			-51,63	925,00	976,63
	<b>TOTAL GRUPA 47</b>	-51,63	925,00			-51,63	925,00	976,63
	<b>TOTAL CLASA 4</b>	2,155,084,02	2,116,791,42	166,045,49	156,980,63	2,321,129,51	2,273,772,05	99,149,01
5121	Conturi la banci in lei	625,516,18	614,620,86	58,878,91	56,902,34	684,395,09	671,523,20	12,871,89
	<b>TOTAL GRUPA 51</b>	625,516,18	614,620,86	58,878,91	56,902,34	684,395,09	671,523,20	12,871,89
5311	Casa in lei	773,241,57	760,723,98	65,881,63	76,881,50	839,123,20	837,605,48	1,517,72
	<b>TOTAL GRUPA 53</b>	773,241,57	760,723,98	65,881,63	76,881,50	839,123,20	837,605,48	1,517,72
581	Viramente interne	515,800,00	515,800,00	52,500,00	52,500,00	568,300,00	568,300,00	
	<b>TOTAL GRUPA 58</b>	515,800,00	515,800,00	52,500,00	52,500,00	568,300,00	568,300,00	
	<b>TOTAL CLASA 5</b>	1,914,557,75	1,891,144,84	177,260,54	186,283,84	2,091,818,29	2,077,428,68	14,389,61
6021	Cheltuieli cu materiale auxiliare	22,367,41	22,367,41	35,077,86	35,077,86	57,445,27	57,445,27	
6022	Cheltuieli privind combustibilii	11,274,55	11,274,55	1,214,04	1,214,04	12,488,59	12,488,59	
6024	Cheltuieli privind piesele de schimb	4,735,65	4,735,65			4,735,65	4,735,65	
6028	Cheltuieli privind alte materiale consumabile	15,318,75	15,318,75	5,134,38	5,134,38	20,453,13	20,453,13	
603	Cheltuieli privind materialele de natura	1,047,87	1,047,87	7,952,59	7,952,59	9,000,46	9,000,46	
605	Cheltuieli privind energia si apa	196,516,83	196,516,83	5,250,94	5,250,94	201,767,77	201,767,77	
	<b>TOTAL GRUPA 60</b>	251,261,06	251,261,06	54,629,81	54,629,81	305,890,87	305,890,87	

## SC APA SERV CONCEPT LEORDENI

## BALANTA DE VERIFICARE SINTETICA

CONT	DESCRIERE	RULAJ PRECEDENT		RULAJ CURENT		TOTAL SUME		SOLD FINAL	
		DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
612	Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune	1,000,00	1,000,00			1,000,00	1,000,00		
	<b>TOTAL GRUPA 61</b>	1,000,00	1,000,00			1,000,00	1,000,00		
624	Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	1,123,08	1,123,08			1,123,08	1,123,08		
626	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	1,179,68	1,179,68	201,06	201,06	1,380,74	1,380,74		
627	Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	971,68	971,68	131,05	131,05	1,102,73	1,102,73		
628	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	96,318,39	96,318,39	10,436,07	10,436,07	106,754,46	106,754,46		
	<b>TOTAL GRUPA 62</b>	99,592,83	99,592,83	10,768,18	10,768,18	110,361,01	110,361,01		
635	Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte	2,129,29	2,129,29	472,95	472,95	2,602,24	2,602,24		
	<b>TOTAL GRUPA 63</b>	2,129,29	2,129,29	472,95	472,95	2,602,24	2,602,24		
641	Cheltuieli cu salariile personalului	354,146,00	354,146,00	32,166,00	32,166,00	386,312,00	386,312,00		
6458	Alte cheltuieli privind asigurarile si protectia	723,00	723,00			723,00	723,00		
646	CHELT.CONTRIB.ASIG.	6,514,00	6,514,00	724,00	724,00	7,238,00	7,238,00		
	<b>TOTAL GRUPA 64</b>	361,383,00	361,383,00	32,890,00	32,890,00	394,273,00	394,273,00		
6581	Despagubiri, amenzi si penalitati	27,57	27,57			27,57	27,57		
6588	Alte cheltuieli de exploatare	193,60	193,60			193,60	193,60		
	<b>TOTAL GRUPA 65</b>	221,17	221,17			221,17	221,17		
6811	Cheltuieli de exploatare privind amortizarea	3,034,66	3,034,66	427,15	427,15	3,461,81	3,461,81		
	<b>TOTAL GRUPA 68</b>	3,034,66	3,034,66	427,15	427,15	3,461,81	3,461,81		
691	Cheltuieli cu impozitul pe profit	12,249,00	12,249,00	-6,992,00	-6,992,00	5,257,00	5,257,00		
	<b>TOTAL GRUPA 69</b>	12,249,00	12,249,00	-6,992,00	-6,992,00	5,257,00	5,257,00		
	<b>TOTAL CLASA 6</b>	730,871,01	730,871,01	92,196,09	92,196,09	823,067,10	823,067,10		
704	Venituri din servicii prestate	788,931,70	788,931,70	55,059,45	55,059,45	843,991,15	843,991,15		
	<b>TOTAL GRUPA 70</b>	788,931,70	788,931,70	55,059,45	55,059,45	843,991,15	843,991,15		
7581	Venituri din despagubiri, amenzi si penalitati	6,254,02	6,254,02	415,32	415,32	6,669,34	6,669,34		
	<b>TOTAL GRUPA 75</b>	6,254,02	6,254,02	415,32	415,32	6,669,34	6,669,34		
766	Venituri din dobânzi			6,08	6,08	6,08	6,08		
	<b>TOTAL GRUPA 76</b>			6,08	6,08	6,08	6,08		
	<b>TOTAL CLASA 7</b>	795,185,72	795,185,72	55,480,85	55,480,85	850,666,57	850,666,57		
	<b>TOTAL CONTURI IN BILANT</b>	6,493,085,20	6,493,085,20	591,967,18	591,967,18	7,085,052,38	7,085,052,38	159,732,68	159,732,68

## RAPORTUL ADMINISTRATORULUI

LA DATA DE 31.12.2022

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.

In organizarea contabilitatii societatii s-au respectat prevederile Legii contabilitatii nr. 82/1991 republicata, cu modificarile și completarile ulterioare, si ale OMFP 10/2019 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale, cu modificarile și completarile ulterioare, precum si ale OMFP 4268/2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situatiilor financiare și a raportarilor contabile ale operatorilor economici la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice, operatiunile financiar – contabile referitoare la perioada 01.01.2022-31.12.2022, având la baza înregistrari corecte ale documentelor legale. Posturile din bilantul contabil corespund cu datele înregistrate în balanta de verificare si nu s-au efectuat compensari între conturile bilantiere sau între venituri si cheltuieli.

REZULTATELE FINANCIARE la data de 31.12.2022 se prezinta astfel:

1. Venituri totale = 850 666 lei, din care:

venituri din exploatare	850 660 lei
venituri financiare	6 lei
venituri extraordinare	0 lei

2. Cheltuieli totale = 817 810 lei, din care:

cheltuieli de exploatare	817 810 lei
cheltuieli financiare	0 lei
cheltuieli extraordinare	0 lei

PROFITUL BRUT al exercitiului a fost de 32 856 lei.

IMPOZITUL PE PROFIT a fost de 5 257 lei.

PROFITUL NET a fost de 27 599 lei, fiind propus pentru repartizarea pe dividende in suma de 13799 lei si cota dedezvoltare 13800 lei.

Contul de profit si pierderi reflecta fidel si corect veniturile, cheltuielile si rezultatele financiare ale perioadei de raportare. Obligatiile fata de bugetul statului si fata de fondurile speciale au fost corect stabilite. Societatea nu are restante de plata la Bugetul de stat.

Administrator

SERBAN RODICA



FLORINA-  
ISABELA DIN

Digitally signed by  
FLORINA-ISABELA DIN  
Date: 2023.05.15  
21:31:04 +03'00'

## 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 Arges, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 35694983, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2022, 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: 100 789 lei
  - Rezultatul exercitiului financiar 27 599 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 2022 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 2022 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 2022 și facturat de către furnizorul de apă, respectiv Administrația Bazinală de Apă Arges Vedea a fost de 194.339 mc, iar cantitatea de apă potabilă facturată consumatorilor finali a fost de 159.579 mc a rezultat o diferență nefacturată de 34.760 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, respectiv 6.952 mc, diferența pierderilor de 27.808 mc 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, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

#### *Aspectele principale luate în considerare au fost : Recunoașterea veniturilor*

Veniturile cuprind în principal veniturile din distribuția apei potabile. Veniturile sunt recunoscute odată cu emiterea facturilor.

Am identificat recunoașterea veniturilor ca aspect cheie de audit, deoarece veniturile reprezintă unul dintre indicatorii cheie de performanță ai Societății și, prin urmare, există un risc inerent în legătură cu recunoașterea lor de către conducere.

Procedurile noastre de audit pentru evaluarea recunoașterii veniturilor din vânzări au inclus următoarele :

- testarea eficacității principalelor controale ale Societății pentru a preveni și detecta erorile în recunoașterea veniturilor. Aceasta procedură a inclus testarea controalelor pentru recunoașterea veniturilor pe baza livrărilor de apă potabilă efectuate, prin referire la un esanșion de tranzacții;
- inspectarea contractelor cu clienții , pe baza de esanșion, pentru a înțelege termenii tranzacțiilor de vânzare și pentru a evalua dacă criteriile de recunoaștere a veniturilor Societății au fost în conformitate cu cerințele și standardele contabile în vigoare;
- examinarea registrului de vânzări după încheierea exercitiului financiar și inspectarea documentației relevante pentru a evalua dacă veniturile aferente au fost contabilizate în perioada corespunzătoare.

### *Alte informații- Raportul Administratorilor*

- 7 Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportat dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în 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 2022, 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 frauda, 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 in 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 frauda, 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 frauda, 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 frauda, 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 frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative

cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.

- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
  - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
  - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
  - Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsură în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.
- 13 Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.
- 14 De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație cu privire la conformitatea noastră cu cerințele etice privind independența și le comunicăm toate relațiile și alte aspecte care pot fi considerate, în mod rezonabil, că ar putea să ne afecteze independența și, unde este cazul, măsurile de siguranță aferente.
- 15 Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil că beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

#### ***Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare***

- 16 • Am fost numiți de Adunarea Generală a Asociaților la data de 28.01.2021 să audităm situațiile financiare ale SC APA SERV CONCEPT LEORDENI. În data de 11.04.2023 a fost încheiat actul adițional nr. 2 la contractul de audit financiar nr. 4 din 05.05.2021 prin care a fost prelungit angajamentul nostru pentru exercitiul financiar încheiat la 31.12.2022.