

**ROMÂNIA**  
**JUDEȚUL VRANCEA**  
**MUNICIPIUL ADJUD**

**CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI ADJUD**

**HOTĂRÂREA NR. 85**

Din...16 MAI 2024

**privind aprobarea Situațiilor financiare anuale la data de 31 decembrie 2023 ale  
Societății “Utilități Publice Municipale Adjud” SRL**

Consiliul local al Municipiului Adjud, întrunit în ședință extraordinară cu convocare de îndată,

Având în vedere:

- Adresa nr. 140/75/(RU)76 din 17.04.2024 transmisă de către Societatea “ Utilități Publice Municipale Adjud” SRL, înregistrată la Primăria Municipiului Adjud sub nr. 11/25109/(RI16)140 – 17.04.2024;
- Referatul de aprobare nr. 11/25620/(RU)25621 - 19.04.2024 al Serviciului Patrimoniu;
- Expunerea de motive a Primarului Municipiului Adjud ;
- Raportul de specialitate nr. 11/26283/(RU)26284 - 23.04.2024 al Serviciului Patrimoniu;
- Avizul comisiei pentru activități economico-financiare și administrarea serviciilor publice furnizate ;
- Dispozițiile art.1, alin(1), ale art.28, alin.(1), ale art.28, alin.(7), ale art. 30 și ale art.36, alin.(1), lit.a) din Legea nr.82 din 24 decembrie 1991 a contabilității, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Dispozițiile art. 194, alin.(1) lit.a), din Legea nr. 31 din 16 noiembrie 1990 a societăților, republicată, cu modificările și completărilor ulterioare;
- În temeiul dispozițiilor art. 129 alin. (2) lit. d), alin.(7) lit. n), art. 139 alin. (1), art.243, alin. (1) lit. a), din Ordonanța de Urgență nr. 57/03.07.2019 privind Codul administrativ cu modificările și completările ulterioare,

**HOTĂRĂȘTE:**

**Art. 1.** Se aprobă Raportul Administratorului unic al Societății “Utilități Publice Municipale Adjud” SRL conținut în Anexa nr.1 la prezenta hotărâre, parte integrantă din aceasta.

**Art. 2.** Se aprobă Raportul Auditorului statuar al Societății “Utilități Publice Municipale Adjud” SRL conținut în Anexa nr.2 la prezenta hotărâre, parte integrantă din aceasta.

**Art. 3.** Se aprobă Situațiile financiare individuale și cele anuale la data de 31 decembrie 2023 ale Societății “Utilități Publice Municipale Adjud” SRL conținute în Anexa nr.3 la prezenta hotărâre, parte integrantă din aceasta.

**Art. 4.** Se mandatează reprezentanții Municipiului Adjud în Adunarea Generală a Asociaților Societății “Utilități Publice Municipale Adjud” SRL să aprobe documentele conținute în Anexele 1-3 la prezenta hotărâre, părți integrante din aceasta.

**Art. 5.** Primarul Municipiului Adjud prin Direcția Economică din cadrul Aparatului de specialitate al Primarului Municipiului Adjud, reprezentanții Municipiului Adjud în Adunarea Generală a Asociaților și Administratorul unic al Societății “Utilități Publice Municipale Adjud” SRL, vor duce la îndeplinire prevederile prezentei hotărâri.

**Art. 6.** Hotărârea se comunică Instituției Prefectului Județul Vrancea pentru exercitarea controlului de legalitate, precum și persoanelor interesate prin grija Serviciului Administrație Publică Locală din cadrul Aparatului de specialitate al Primarului Municipiului Adjud.

**PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ**  
Consilier  
Marcu Cătălin

**CONTRASEMNEAZĂ,**  
Secretar General al Municipiului Adjud,  
Jur. Sibîșan Andra - Genoveva

**ROMÂNIA**  
**JUDEȚUL VRANCEA**  
**MUNICIPIUL ADJUD**

---

**CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI ADJUD**

ANEXA NR. 1 la HOTĂRÂREA CONSILIULUI LOCAL nr. 85 din 16 MAI 2024

**Raportul Administratorului unic al Societății „Utilități Publice Municipale  
Adjud” SRL**

**PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ**  
Consilier  
Marcu Cătălin

**CONTRASEMNEAZĂ,**  
Secretar General al Municipiului Adjud,  
Jur. Sibîșan Andra - Genoveva

Sigilat digital de:  
Utilitati Publice Municipale Adjud  
Inregistrat cu: Nr. lucrare 140/75 din 17.04.2024 / Nr. act  
(RU)76/A1 din 17.04.2024  
Data: 17.04.2024 15:47:52 (GMT+03:00)

2023

UTILITATI PUBLICE MUNICIPALE

ADJUD SRL

Sigilat digital de:  
Municipiul Adjud

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI

Inregistrat cu: Nr. lucrare 11/25109 din 17.04.2024 / Nr. act  
(RU)142 din 17.04.2024  
Data: 17.04.2024 16:09:09 (GMT+03:00)



## **1. Analiza activității societății comerciale**

UTILITĂȚI PUBLICE MUNICIPALE Adjud SRL are sediul în localitatea Adjud, str. Stadionului, nr. 2, jud. Vrancea. Societatea a luat ființă în baza Hotărârii nr.1 din 19 ianuarie 2011 a Consiliului Local al Municipiului Adjud și a legii 31/1990 privind societățile comerciale și este înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J39/46/2011, având CUI 27962317, atribut fiscal RO.

Asociatul unic al Societății este Unitatea Administrativ-Teritorială Municipiul Adjud.

Societatea își desfășoară activitatea pe raza administrativ teritorială a municipiului Adjud.

Societatea are încheiat un contract pentru activitatea de colectare de pe domeniul public al Municipiului Adjud, transport și depozitare a deșeurilor vegetale, a deșeurilor din construcții și desființări și a deșeurilor stradale nr.5 din 04.05.2021 aprobat prin H.C.L. nr.77 din 22 aprilie 2021.

Societatea are încheiat un contract -"Pentru acoperirea costurilor nete de gestionare a deșeurilor de ambalaje din deșeuri municipale de pe raza municipiului Adjud" - nr. 907 / 01.09.2021.

U.P.M. Adjud SRL are un capital social de 296.000 lei , conform H.C.L. 41/16.04.2020, fiind divizat în 148 de părți sociale, fiecare având o valoare nominală de 2.000 de lei. Capitalul social este deținut integral de către Municipiul Adjud în calitate de Asociat unic.

## **II. OBIECTE DE ACTIVITATE**

U.P.M. Adjud SRL are următoarele obiecte de activitate:

- Colectarea deșeurilor nepericuloase cod CAEN 3811 - principalul obiect de activitate;
- Recuperarea materialelor reciclabile sortate cod CAEN 3832;
- Alte activități de curățenie cod CEN 8129;
- Salubritate, depoluare și activități similare cod CAEN 9003;
- Recuperarea deșeurilor și resturilor metalice reciclabile cod CAEN 3710

Pe lângă aceste activități operatorul mai efectuează activități de: măturat, spălat, stropit și întreținerea căilor publice, curățat și transportat zăpada de pe căile publice și menținerea în funcționare a acestora pe timp de polei sau de îngheț.

### **1.1. Elemente de evaluare generală**

Principalele elemente legate de evoluția activității Societății sunt:

| Element                  | 2022      | 2023      | Variație % |
|--------------------------|-----------|-----------|------------|
| Profit net               | 329.423   | 5.462     | 1.66%      |
| Cifra de afaceri netă    | 5.681.532 | 6.191.944 | 108.98%    |
| Cheltuieli de exploatare | 5.302.857 | 6.184.710 | 116.63%    |

### 1.3. Evaluarea activității de prestari servicii

|                                        | Vânzări in 2022  | Vânzări in 2023  | Variație absolută |
|----------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|
| <b>CIFRA DE AFACERI</b>                | <b>5,681,532</b> | <b>6.191.944</b> | <b>510,412</b>    |
| Venituri din salubrizare               | 2,288,983        | 2,378,370        | 89,387            |
| Venituri din maturatul stradal         | 2,390,188        | 2,582,788        | 192,600           |
| Venituri din valorif.mat re folosibile | 101,390          | 17,150           | -84,240           |
| Venituri din activitati diverse        | 895,943          | 1,213,636        | 317,693           |
| Alte venituri din exploatare           | 3,709            | 100              | -3,609            |
| <b>Total vânzări</b>                   | <b>5,680,213</b> | <b>6,192,044</b> | <b>511,831</b>    |

Se observa ca in totalul cifrei de afaceri ponderea cea mai mare 80 %, o inregistreaza veniturile din salubrizare si din maturatul stadal.

### 3. Conducerea societății comerciale

Conducerea societatii este asigurata de domnul Rotaru Mihai Ovidiu.

### 4. Situația financiar-contabilă

**Bilanț**

| Element                                                | 1 ianuarie       | 31 decembrie 2023 |
|--------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
|                                                        | <b>2023</b>      |                   |
| <b>Active imobilizate, din care:</b>                   | <b>398,290</b>   | <b>325,845</b>    |
| ▪ Terenuri și construcții                              | -                |                   |
| ▪ Instalații tehnice și mașini                         | 398,215          | 325,845           |
| <b>Active circulante, din care:</b>                    | <b>1,538,194</b> | <b>1,564,177</b>  |
| ▪ Stocuri                                              | 120,310          | 124,646           |
| ▪ Creanțe                                              | 1,184,097        | 1,404,764         |
| ▪ Casa și conturi la bănci                             | 233,787          | 34,767            |
| Cheltuieli în avans                                    | 15,974           | 8,926             |
| <b>Datorii (&lt;1 an), din care:</b>                   | <b>775,647</b>   | <b>716,675</b>    |
| ▪ Sume datorate instituțiilor de credit                | -                |                   |
| ▪ Datorii comerciale – furnizori                       | 390,460          | 204,549           |
| <b>Active circulante nete / (datorii curente nete)</b> | <b>778,521</b>   | <b>856,428</b>    |
| <b>Active minus datorii curente</b>                    | <b>1,176,811</b> | <b>1,182,273</b>  |
| <b>Datorii (&gt;1 an)</b>                              | <b>-</b>         |                   |
| <b>Venituri în avans</b>                               | <b>-</b>         |                   |
| <b>Capital proprii, din care:</b>                      | <b>1,176,811</b> | <b>1,182,273</b>  |
| ▪ Capital                                              | 296,000          | 296,000           |
| ▪ Rezerve legale                                       | 17,621           | 17,621            |
| ▪ Alte rezerve                                         |                  |                   |
| ▪ Rezultatul reportat                                  | 533,767          | 863,190           |
| ▪ Rezultatul exercițiului financiar                    | 329,423          | 5,462             |

**Contul de profit și pierdere**

| Element                                           | 2022             | 2023             |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Venituri din exploatare – total; din care:</b> | <b>5,680,213</b> | <b>6,192,044</b> |
| <b>Producția vândută</b>                          | <b>5,681,532</b> | <b>6,192,682</b> |
| <b>Venituri din vânzarea mărfurilor</b>           |                  |                  |
| <b>Reduceri comerciale acordate</b>               |                  |                  |



|                                                                 |                  |                  |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Cheltuieli de exploatare – total; din care:</b>              | <b>5,302,857</b> | <b>6,184,710</b> |
| <b>Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile</b> | <b>672,853</b>   | <b>667,300</b>   |
| <b>Cheltuieli privind mărfurile</b>                             | <b>-</b>         |                  |
| <b>Cheltuieli cu personalul</b>                                 | <b>2,958,101</b> | <b>3,807,206</b> |
| <b>Cheltuieli privind prestațiile externe</b>                   | <b>1,186,858</b> | <b>1,167,736</b> |
| <b>Profitul din exploatare</b>                                  | <b>377,356</b>   | <b>7,334</b>     |
| <b>Pierdere financiară</b>                                      | <b>9</b>         | <b>34</b>        |
| <b>Profitul brut</b>                                            | <b>377,365</b>   | <b>7,368</b>     |
| <b>Impozitul pe profit</b>                                      | <b>47,942</b>    | <b>1,906</b>     |
| <b>Profitul net</b>                                             | <b>329,423</b>   | <b>5,462</b>     |

#### Situația fluxurilor de trezorerie

| <b>Element</b>                                                                  | <b>2022</b>        | <b>2023</b>        |
|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Încasări din vânzarea de bunuri și prestarea de servicii</b>                 | <b>6,521,693</b>   | <b>7.185.543</b>   |
| <b>Plăți către furnizori de bunuri și prestare de servicii</b>                  | <b>(2.617.409)</b> | <b>(2.815.123)</b> |
| <b>Plăți către angajați</b>                                                     | <b>(1.761.698)</b> | <b>(2.226.674)</b> |
| <b>Plăți către bugetul statului</b>                                             | <b>(1.965.282)</b> | <b>(2.342.765)</b> |
| <b>Impozit pe profit plătit</b>                                                 | <b>(41.963)</b>    |                    |
| <b>Fluxuri de trezorerie provenite din activități de exploatare</b>             | <b>135.341</b>     | <b>(199.019)</b>   |
| <b>Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale și necorporale</b>      | <b>(238.857)</b>   |                    |
| <b>Dobânzi încasate</b>                                                         |                    |                    |
| <b>Fluxuri de trezorerie utilizate în activități de investiție</b>              | <b>(238.857)</b>   |                    |
| <b>Încasări din împrumuturi</b>                                                 |                    |                    |
| <b>Rambursări de împrumuturi</b>                                                |                    |                    |
| <b>Incasari din aport de la actionari si asociati</b>                           | <b>26.000</b>      |                    |
| <b>Dividende plătite</b>                                                        |                    |                    |
| <b>Fluxuri de trezorerie utilizate în activități de finanțare</b>               | <b>26.000</b>      |                    |
| <b>(Descreșterea)/creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar</b> | <b>(77.516)</b>    | <b>(199.019)</b>   |
| <b>Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar</b>    | <b>311.303</b>     | <b>233.787</b>     |
| <b>Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului financiar</b>    | <b>233.787</b>     | <b>34.767</b>      |

### Indicatori cheie de performanță

| Categorie                 | Element                                                                                                                               | 2022 | 2023 |
|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|
| Indicatori de lichiditate | Indicatorul lichidității curente<br>$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}}$                                            | 1.98 | 2.18 |
|                           | Indicatorul lichidității imediate<br>$\frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}}$                          | 1.83 | 2    |
| Indicatori de risc        | Indicatorul gradului de îndatorare<br>$\frac{\text{Datorii totale}}{\text{Capital propriu}}$                                          | 66%  | 61%  |
| Indicatori de activitate  | Viteza de rotație a stocurilor<br>$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vânzărilor}} \times 365 \text{ (zile)}$                      | 7.73 | 7.35 |
|                           | Viteza de rotație a creanțelor comerciale<br>$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 \text{ (zile)}$    | 76   | 83   |
|                           | Viteza de rotație a datoriilor comerciale<br>$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Costul vânzărilor}} \times 365 \text{ (zile)}$ | 25   | 12   |
|                           | Rotația imobilizărilor corporale<br>$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Imobilizări corporale}}$                                    | 14   | 19   |
|                           | Rotația activelor totale<br>$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}}$                                                     | 2.91 | 3.26 |

## 5. Gestionarea riscului financiar

### 5.1. Prezentare generală



Societatea este expusă la următoarele riscuri din utilizarea instrumentelor financiare:

- riscul de credit;
- riscul de lichiditate;

Politicile Societății de gestionare a riscului sunt definite astfel încât să asigure identificarea și analiza riscurilor cu care se confruntă Societatea, stabilirea limitelor și controalelor adecvate, precum și monitorizarea riscurilor și a respectării limitelor stabilite. Politicile și sistemele de gestionare a riscului sunt revizuite în mod regulat pentru a reflecta modificările survenite în condițiile de piață și în activitățile Societății. Societatea, prin standardele și procedurile sale de instruire și conducere își propune să dezvolte un mediu de control ordonat și constructiv, în cadrul căruia toți angajații își înțeleg rolurile și obligațiile.

## 5.2 Riscul de credit

Riscul de credit este riscul ca Societatea să suporte o pierdere financiară ca urmare a neîndeplinirii obligațiilor contractuale de către clienți iar acest risc rezultă în principal din creanțele comerciale ale Societății.

Expunerea Societății la riscul de credit este influențată în principal de caracteristicile individuale ale fiecărui client.

## 5.3 Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate este riscul Societății de a întâmpina dificultăți în îndeplinirea obligațiilor asociate datoriilor financiare care sunt decontate în numerar sau prin transferul altui activ financiar.

Abordarea Societății în administrarea lichidității constă în asigurarea, pe cât de mult posibil, că va dispune mereu de lichidități suficiente pentru a-și achita obligațiile scadente, atât în condiții normale cât și în condiții de pandemie, fără a suporta pierderi inacceptabile sau de a pune în pericol Societatea.

## 5.4 Riscul aferent impozitării

Sistemul fiscal din România este în curs de consolidare și în continuă schimbare, putând exista interpretări diferite ale autorităților în legătură cu legislația fiscală, care pot da naștere la impozite, taxe și penalități suplimentare. În cazul în care autoritățile statului descoperă încălcări ale prevederilor legale din România, acestea pot determina după caz: confiscarea sumelor în cauză, impunerea obligațiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorări de întârziere (aplicate la sumele de plată efectiv rămase). Prin urmare, sancțiunile fiscale rezultate din încălcări ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de plătit către Stat.

Guvernul României deține un număr important de agenții autorizate să efectueze controlul societăților care operează pe teritoriul României. Aceste controale sunt similare auditurilor fiscale din alte țări și pot acoperi nu numai aspectele fiscale, dar și alte aspecte legale și de reglementare care prezintă interes pentru aceste agenții. Este posibil ca Societatea să fie supusă controalelor fiscale pe măsura emiterii unor noi reglementări fiscale.

Sumele declarate Statului pentru taxe și impozite rămân deschise auditului fiscal timp de cinci ani.

Conducerea consideră că ia toate măsurile necesare pentru a sprijini durabilitatea și creșterea afacerilor Societății, în condițiile actuale, prin:

- monitorizarea în mod constant a lichidității;
- realizarea de prognoze pe termen scurt privind lichiditatea netă;
- monitorizarea fluxurilor de intrare și de ieșire a numerarului (zilnic), evaluarea efectelor asupra debitorilor, a accesului limitat la finanțare și creșterea afacerilor în România.

Administrator unic,  
Rotaru Mihai Ovidiu

Digitally signed by / Semnat digital de:  
MIHAI-OVIDIU ROTARU  
Intocmit  
17.04.2024 15:44:30 (GMT+03:00)

**ROMÂNIA**  
**JUDEȚUL VRANCEA**  
**MUNICIPIUL ADJUD**

---

**CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI ADJUD**

**ANEXA NR. 2 la HOTĂRÂREA CONSILIULUI LOCAL nr. 85 din 16 Mai 2024**

**Raportul Auditorului statuar al Societății „Utilități Publice Municipale  
Adjud” SRL**

**PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ**  
Consilier  
**Marcu Cătălin**

**CONTRASEMNEAZĂ,**  
**Secretar General al Municipiului Adjud,**  
**Jur. Sibișan Andra - Genoveva**

Sigilat digital de:  
Utilitati Publice Municipale Adjud  
Inregistrat cu: Nr. lucrare 140/75 din 17.04.2024 / Nr. act  
(RU)76/A2 din 17.04.2024  
Data: 17.04.2024 15:47:52 (GMT+03:00)



Sigilat digital de:  
Municipiul Adjud  
Inregistrat cu: Nr. lucrare 11/25109 din 17.04.2024 / Nr. act  
(RI)16/143 din 17.04.2024  
Data: 17.04.2024 16:09:10 (GMT+03:00)

---

# RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

---

UTILITATI PUBLICE MUNICIPALE ADJUD SRL



GORGHIU GEORGETA AUDITOR FINANCIAR  
Str. Copacesti nr. 23 Adjud, jud. Vrancea



**GORGHIU GEORGETA**

**AUDITOR FINANCIAR**

**CIF: 22276342**

**Str. Copacesti nr. 23 Adjud, jud. Vrancea**

**Tel-fax: 0744699661; 0237/643762**

**Autorizatie CAFR : 4235**

**e-mail: [audit\\_finans@yahoo.com](mailto:audit_finans@yahoo.com)**

## **RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT**

---

### **Catre UTILITATI PUBLICE MUNICIPALE ADJUD SRL**

#### **Opinie**

Am auditat situatiile financiare anexate ale societatii **Utilitati Publice Municipale Adjud** ("Societatea") care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2023, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalurilor proprii, situatia fluxurilor de trezorerie precum si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative. Situatiile financiare individuale la 31 decembrie 2023 se identifica cu:

Activ net/Total capitaluri proprii: 1.182.273 lei

Profitul net al exercitiului financiar : 5.462 lei

In opinia noastra, situatiile financiare anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2023 precum si a rezultatului operatiunilor sale si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014"), cu exceptia celor prezentate mai jos.

### **Baza pentru opinie**

Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA"). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea "Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare" din raportul nostru.

Suntem independenti fata de Societate, conform cerintelor de etica profesionala relevante pentru auditul situatiilor financiare din Romania si ne-am indeplinit celelalte responsabilitati de etica profesionala, conform acestor cerinte . Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

### **Alte informatii – Raportul administratorilor**

Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea Raportului administratorilor in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492. Administratorii sunt responsabili si pentru organizarea controlului intern, care sa permita intocmirea si prezentarea Raportului administratorilor, raport care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor nu face parte din situatiile financiare.

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera Raportul administratorilor.

In legatura cu auditul situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastra este sa citim Raportul administratorilor si, in acest demers, sa apreciem daca exista neconcordante semnificative, intre Raportul administratorilor si situatiile financiare, daca Raportul administratorilor include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP nr. 1802/ 2014, punctele 489-492, si daca in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare cu privire la Societatea si la mediul acesteia, informatiile incluse in Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ.

In baza activitatii desfasurate, noi am citit Raportul administratorilor si raportam ca:

- a) In Raportul administratorilor nu am identificat informatii care sa nu fie in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu informatiile prezentate in situatiile financiare anexate;
- b) Raportul administratorilor identificat mai sus include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP nr.1802/2014, punctele 489-492.

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2023 cu privire

la Societate si mediul acesteia, nu am identificat informatii incluse in Raportul administratorilor care sa fie eronate semnificativ

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

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 de denaturarii semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

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.

Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

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

Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

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, cauzata fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei



denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune 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 în ansamblu prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.
- Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre altele aspect, 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.

#### **Alte aspecte**

Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv asociaților Societății. Auditul a fost efectuat pentru a putea raporta asociaților acele aspecte ce trebuie raportate într-un raport de audit financiar și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de societate și asociații ei, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

**Intocmit,**

**Gorghiu Georgeta**



**ROMÂNIA**  
**JUDEȚUL VRANCEA**  
**MUNICIPIUL ADJUD**

---

**CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI ADJUD**

**ANEXA NR. 3 la HOTĂRÂREA CONSILIULUI LOCAL nr. 85 din 16 Mai 2024**

**Situațiile financiare anuale la data de 31 decembrie 2023 ale  
Societății „Utilități Publice Municipale Adjud” SRL**

**PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ**  
Consilier  
Marcu Cătălin

**CONTRASEMNEAZĂ,**  
Secretar General al Municipiului Adjud,  
Jur. Sibîșan Andra - Genoveva

Bifati numai  
dacă  
este cazul:

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

☒ An ☐ Semestru Anul **2023**

Suma de control 296.000

Entitatea UTILITATI PUBLICE MUNICIPALE ADJUD SRL

Adresa

Judet

Vrancea

Sector

Sigilat digital de:

Utilitati Publice Municipale Adjud

Inregistrat cu: Nr. lucrare 140/75 din 17.04.2024 / Nr. act

(RJ)76/A3 din 17.04.2024

Data: 17.04.2024 15:47:53 (GMT+03:00)

Telefon

0237/641933

Număr din registrul comerțului J39/46/2011

Cod unic de inregistrare 2 7 9 6 2 3 1 7

Forma de proprietate

35--Socetati cu raspundere limitata

Sigilat digital de: Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

Municipiul Adjud

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN) Inregistrat cu: Nr. lucrare 11/25109 din 17.04.2024 / Nr. act

3811 Colectarea deșeurilor nepericuloase

(R116)141 din 17.04.2024

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN) Data: 17.04.2024 16:09:08 (GMT+03:00)

3811 Colectarea deșeurilor nepericuloase

☒ Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

☒ Entități mijlocii, mari si 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 31.12.2023 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVEI LOR IMOBILIZATE

## Indicatori :

Capitaluri - total

1.182.273

Capital subscris

296.000

Profit/ pierdere

5.462

## ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

ROTARU MIHAI OVIDIU

Semnătura

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

PETREA MILICA

Calitatea

21--PERSONE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional

44128

CIF/ CUI membru CECCAR

4 3 5 3 2 7 9 6

Semnătur:

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? ☒ DA ☐ NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? ☐ DA ☒ NU

## AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumi:

GORGHIU GEORGETA

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

4235

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de catre cenzori ?

☐ DA ☒ NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

**BILANT**  
la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

| Denumirea elementului                                                                                                                                      | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.5394<br>/2023 | Nr.<br>rd. | Sold la:   |            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                                            |                                   |            | 01.01.2023 | 31.12.2023 |
| (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)                                                                                                        |                                   |            |            |            |
| A                                                                                                                                                          |                                   | B          | 1          | 2          |
| A. ACTIVE IMOBILIZATE                                                                                                                                      |                                   |            |            |            |
| I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE                                                                                                                                 |                                   |            |            |            |
| 1.Cheftuielei de constituire (ct.201-2801)                                                                                                                 | 01                                | 01         | 0          | 0          |
| 2.Cheftuielele de dezvoltare (ct.203-2803-2903)                                                                                                            | 02                                | 02         | 0          | 0          |
| 3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908) | 03                                | 03         | 75         | 0          |
| 4. Fond comercial (ct.2071-2807)                                                                                                                           | 04                                | 04         | 0          | 0          |
| 5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)                                                                    | 05                                | 05         | 0          | 0          |
| 6. Avansuri (ct.4094 - 4904)                                                                                                                               | 06                                | 06         | 0          | 0          |
| TOTAL (rd.01 la 06)                                                                                                                                        | 07                                | 07         | 75         | 0          |
| II. IMOBILIZĂRI CORPORALE                                                                                                                                  |                                   |            |            |            |
| 1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)                                                                                     | 08                                | 08         | 0          | 0          |
| 2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)                                                                                              | 09                                | 09         | 378.082    | 296.754    |
| 3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)                                                                                      | 10                                | 10         | 10.811     | 8.456      |
| 4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)                                                                                                           | 11                                | 11         | 0          | 0          |
| 5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)                                                                                                | 12                                | 12         | 9.322      | 20.635     |
| 6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)                                                                                                 | 13                                | 13         | 0          | 0          |
| 7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)                                                                      | 14                                | 14         | 0          | 0          |
| 8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)                                                                                                       | 15                                | 15         | 0          | 0          |
| 9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)                                                                                                                              | 16                                | 16         | 0          | 0          |
| TOTAL (rd. 08 la 16)                                                                                                                                       | 17                                | 17         | 398.215    | 325.845    |
| III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE                                                                                                                                |                                   |            |            |            |
| 1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)                                                                                                            | 18                                | 18         | 0          | 0          |
| 2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)                                                                                      | 19                                | 19         | 0          | 0          |
| 3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)                                                     | 20                                | 20         | 0          | 0          |
| 4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)                                                   | 21                                | 21         | 0          | 0          |
| 5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)                                                                                                               | 22                                | 22         | 0          | 0          |
| 6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)                                                                             | 23                                | 23         |            |            |
| TOTAL (rd. 18 la 23)                                                                                                                                       | 24                                | 24         | 0          | 0          |
| ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)                                                                                                              | 25                                | 25         | 398.290    | 325.845    |
| B. ACTIVE CIRCULANTE                                                                                                                                       |                                   |            |            |            |
| I. STOCURI                                                                                                                                                 |                                   |            |            |            |



|                                                                                                                                                                                                          |    |           |           |           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-----------|-----------|-----------|
| 1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)                                                | 26 | 26        | 120.310   | 124.624   |
| 2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)                                                                                                                      | 27 | 27        | 0         | 0         |
| 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        | 0         | 0         |
| 4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)                                                                                                                                                                            | 29 | 29        | 0         | 22        |
| <b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>                                                                                                                                                                              | 30 | 30        | 120.310   | 124.646   |
| <b>II. CREAŢE</b>                                                                                                                                                                                        |    |           |           |           |
| 1. Creațe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)                                                                                        | 31 | 31        | 1.153.507 | 1.362.584 |
| 2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)                                                                                                                                          | 32 | 32        | 0         | 0         |
| 3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)                                                                                                        | 33 | 33        | 0         | 0         |
| 4. Alte creațe (ct. 425+4282+431**+436** + 437** + 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)                                                      | 34 | 34        | 30.590    | 42.180    |
| 5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)                                                                                                                                                         | 35 | 35        | 0         | 0         |
| 6. Creațe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)                                                                                                                  | 36 | 35a (301) | 0         | 0         |
| <b>TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)</b>                                                                                                                                                                        | 37 | 36        | 1.184.097 | 1.404.764 |
| <b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>                                                                                                                                                                   |    |           |           |           |
| 1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)                                                                                                                                               | 38 | 37        | 0         | 0         |
| 2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)                                                                                                   | 39 | 38        | 0         | 0         |
| <b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>                                                                                                                                                                               | 40 | 39        | 0         | 0         |
| <b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b><br>(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)                                                                                                              |    |           |           |           |
| <b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>                                                                                                                                                 | 42 | 41        | 1.538.194 | 1.564.177 |
| <b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>                                                                                                                                                       |    |           |           |           |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)                                                                                                                                           | 44 | 43        | 15.974    | 8.926     |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)                                                                                                                                          | 45 | 44        | 0         | 0         |
| <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        | 0         | 0         |
| 2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)                                                                                              | 47 | 46        | 0         | 0         |
| 3. Avansuri încasate în contul comenziilor (ct. 419)                                                                                                                                                     | 48 | 47        | 0         | 6.420     |
| 4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)                                                                                                                                                  | 49 | 48        | 390.460   | 204.549   |
| 5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)                                                                                                                                                            | 50 | 49        | 0         | 0         |
| 6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)                                                                                                                                  | 51 | 50        | 0         | 0         |
| 7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)                                                                                               | 52 | 51        | 0         | 0         |



|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |    |    |           |           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----|-----------|-----------|
| 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 | 385.187   | 505.706   |
| <b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 54 | 53 | 775.647   | 716.675   |
| <b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 55 | 54 | 778.521   | 856.428   |
| <b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 56 | 55 | 1.176.811 | 1.182.273 |
| <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 | 0         | 0         |
| 2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)                                                                                                                                                                                                                                                           | 58 | 57 | 0         | 0         |
| 3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 59 | 58 | 0         | 0         |
| 4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 60 | 59 | 0         | 0         |
| 5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 61 | 60 | 0         | 0         |
| 6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 62 | 61 | 0         | 0         |
| 7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)                                                                                                                                                                                                                                                     | 63 | 62 | 0         | 0         |
| 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 | 0         | 0         |
| <b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 65 | 64 | 0         | 0         |
| <b>H. PROVIZIOANE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |    |    |           |           |
| 1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 66 | 65 | 0         | 0         |
| 2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 67 | 66 | 0         | 0         |
| 3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 68 | 67 | 0         | 0         |
| <b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 69 | 68 | 0         | 0         |
| <b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |    |    |           |           |
| 1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 70 | 69 | 0         | 0         |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 71 | 70 | 0         | 0         |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 72 | 71 | 0         | 0         |
| 2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 73 | 72 | 0         | 0         |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 74 | 73 | 0         | 0         |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 75 | 74 | 0         | 0         |
| 3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)                                                                                                                                                                                                                                                                       | 76 | 75 | 0         | 0         |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 77 | 76 | 0         | 0         |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 78 | 77 | 0         | 0         |
| <b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 79 | 78 | 0         | 0         |
| <b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 80 | 79 | 0         | 0         |
| <b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |    |    |           |           |
| <b>I. CAPITAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |    |    |           |           |
| 1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 81 | 80 | 296.000   | 296.000   |

|                                                                             |     |     |           |           |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----|-----|-----------|-----------|
| 2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)                                     | 82  | 81  | 0         | 0         |
| 3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)                                            | 83  | 82  | 0         | 0         |
| 4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)    | 84  | 83  | 0         | 0         |
| 5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)                               | 85  | 84  | 0         | 0         |
| <b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>                                                 | 86  | 85  | 296.000   | 296.000   |
| <b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)                                       | 87  | 86  | 0         | 0         |
| <b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)                                | 88  | 87  | 0         | 0         |
| <b>IV. REZERVE</b>                                                          |     |     |           |           |
| 1. Rezerve legale (ct. 1061)                                                | 89  | 88  | 17.621    | 17.621    |
| 2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)                            | 90  | 89  | 0         | 0         |
| 3. Alte rezerve (ct. 1068)                                                  | 91  | 90  | 0         | 0         |
| <b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>                                                 | 92  | 91  | 17.621    | 17.621    |
| Acțiuni proprii (ct. 109)                                                   | 93  | 92  | 0         | 0         |
| Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)           | 94  | 93  | 0         | 0         |
| Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)            | 95  | 94  | 0         | 0         |
| <b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b> <b>SOLD C</b> (ct. 117)        | 96  | 95  | 533.767   | 863.190   |
| <b>SOLD D</b> (ct. 117)                                                     | 97  | 96  | 0         | 0         |
| <b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>                    |     |     |           |           |
| <b>SOLD C</b> (ct. 121)                                                     | 98  | 97  | 329.423   | 5.462     |
| <b>SOLD D</b> (ct. 121)                                                     | 99  | 98  | 0         | 0         |
| Repartizarea profitului (ct. 129)                                           | 100 | 99  | 0         | 0         |
| <b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b> | 101 | 100 | 1.176.811 | 1.182.273 |
| Patrimoniul public (ct. 1016)                                               | 102 | 101 | 0         | 0         |
| Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)                                            | 103 | 102 | 0         | 0         |
| <b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 100+101+102) (rd. 25+41+42-53-64-68-79)</b>      | 104 | 103 | 1.176.811 | 1.182.273 |

\*) 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 și prenumele

ROTARU MIHAI OVIDIU

Numele și prenumele

PETREA MILICA

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

44128

**Formular  
VALIDAT**



**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

| Denumirea indicatorilor                                                                                                                            | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.5394/<br>2023 | Nr.<br>rd.   | Exercițiul financiar |           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------|----------------------|-----------|
|                                                                                                                                                    |                                   |              | 2022                 | 2023      |
| (formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)                                                                                                |                                   |              |                      |           |
| <b>A</b>                                                                                                                                           |                                   | <b>B</b>     | <b>1</b>             | <b>2</b>  |
| 1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)                                                                                                         | 01                                | 01           | 5.681.532            | 6.191.944 |
| - din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate                                                    | 02                                | 01a<br>(301) | 0                    | 0         |
| Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)                                                                                                 | 03                                | 02           | 5.681.532            | 6.192.682 |
| Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)                                                                                                         | 04                                | 03           | 0                    | 0         |
| Reduceri comerciale acordate (ct. 709)                                                                                                             | 05                                | 04           | 0                    | 738       |
| <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           | 0                    | 0         |
| 2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)                                                                          |                                   |              |                      |           |
| Sold C                                                                                                                                             | 07                                | 07           | 0                    | 0         |
| Sold D                                                                                                                                             | 08                                | 08           | 0                    | 0         |
| 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           | 0                    | 0         |
| 5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)                                                                                       | 11                                | 11           | 0                    | 0         |
| 6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)                                                       | 12                                | 12           | 0                    | 0         |
| 7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)                                                                                                  | 13                                | 13           | -1.319               | 100       |
| -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           | 5.680.213            | 6.192.044 |
| 8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)                                                                        | 17                                | 17           | 672.854              | 667.300   |
| Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)                                                                                                     | 18                                | 18           | 22.308               | 10.796    |
| b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:                                                                                              | 19                                | 19           | 1.867                | 0         |
| - cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)                                                                                                | 20                                | 19a<br>(302) | 1.843                | 0         |
| - cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)                                                                                          | 21                                | 19b<br>(303) | 0                    | 0         |
| c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)                                                                                                           | 22                                | 20           | 0                    | 0         |
| Reduceri comerciale primite (ct. 609)                                                                                                              | 23                                | 21           | 1.782                | 14.252    |
| 9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)                                                                                                            | 24                                | 22           | 2.958.101            | 3.807.206 |
| a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)                                                                                                    | 25                                | 23           | 2.891.516            | 3.727.562 |
| b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)                                                                                     | 26                                | 24           | 66.585               | 79.644    |

|                                                                                                                                                                                           |    |               |           |           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|---------------|-----------|-----------|
|                                                                                                                                                                                           |    |               |           |           |
| 10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale<br>(rd. 26a + 26 - 27)                                                                                           | 27 | 25            | 37.167    | 83.759    |
| a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)                                                                                                               | 28 | 26a<br>(306)  |           |           |
| a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)                                                                                                                                     | 29 | 26            | 37.167    | 83.759    |
| a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)                                                                                                                                                     | 30 | 27            | 0         | 0         |
| b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)                                                                                                                          | 31 | 28            | 0         | 0         |
| b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)                                                                                                                                               | 32 | 29            | 0         | 0         |
| b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)                                                                                                                                                 | 33 | 30            | 0         | 0         |
| 11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)                                                                                                                 | 34 | 31            | 1.612.342 | 1.629.901 |
| 11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe<br>(ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)                                                                                  | 35 | 32            | 1.186.858 | 1.167.736 |
| 11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612),<br>din care:                                                                                                 | 36 | 33            | 87.810    | 94.430    |
| - cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)                                                                                                                                                      | 37 | 33a<br>(307)) |           |           |
| - cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)                                                                                                                                          | 38 | 33b<br>(308)  |           |           |
| - cheltuieli cu chirile (ct. 6123)                                                                                                                                                        | 39 | 33c<br>(309)  |           |           |
| 11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616),<br>din care:                                                                                                 | 40 | 33d<br>(310)  |           |           |
| - cheltuielile în relația cu entitățile afiliate                                                                                                                                          | 41 | 33e<br>(311)  |           |           |
| 11.4. Cheltuieli de management (ct. 617),<br>din care:                                                                                                                                    | 42 | 33f<br>(312)  |           |           |
| - cheltuielile în relația cu entitățile afiliate                                                                                                                                          | 43 | 33g<br>(313)  |           |           |
| 11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618),<br>din care:                                                                                                                                   | 44 | 33h<br>(314)  |           |           |
| - cheltuielile în relația cu entitățile afiliate                                                                                                                                          | 45 | 33i<br>(315)  |           |           |
| 11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli<br>reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative<br>speciale (ct. 635 + 6586*) | 46 | 33j<br>(316)  |           |           |
| 11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)                                                                                                                             | 47 | 34            | 0         | 0         |
| 11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)                                                                                                                       | 48 | 35            | 0         | 0         |
| 11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)                                                                                                              | 49 | 36            | 0         | 0         |
| 11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)                                                                                                                          | 50 | 37            | 337.674   | 367.735   |
| <del>Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din<br/>Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)</del>                  |    | 38            |           |           |
| 12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)                                                                                                                                          | 51 | 39            | 0         | 0         |
| - Cheltuieli (ct.6812)                                                                                                                                                                    | 52 | 40            | 0         | 0         |
| - Venituri (ct.7812)                                                                                                                                                                      | 53 | 41            | 0         | 0         |
| <b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL</b><br>(rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)                                                                                                         | 54 | 42            | 5.302.857 | 6.184.710 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:                                                                                                                                                    |    |               |           |           |
| - Profit (rd. 16 - 42)                                                                                                                                                                    | 55 | 43            | 377.356   | 7.334     |
| - Pierdere (rd. 42 - 16)                                                                                                                                                                  | 56 | 44            | 0         | 0         |
| 13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)                                                                                                                              | 57 | 45            | 0         | 0         |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate                                                                                                                                 | 58 | 46            | 0         | 0         |



| F20 - pag. 3                                                                                                                        |    |              |           |           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--------------|-----------|-----------|
| 14. Venituri din dobânzi (ct. 766)                                                                                                  | 59 | 47           | 9         | 34        |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate                                                                           | 60 | 48           | 0         | 0         |
| 15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)                                                         | 61 | 49           | 0         | 0         |
| 16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)                                                                          | 62 | 50           | 0         | 0         |
| - din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)                                                                    | 63 | 51           | 0         | 0         |
| <b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>                                                                                | 64 | 52           | 9         | 34        |
| 17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)     | 65 | 53           | 0         | 0         |
| - Cheltuieli (ct.686)                                                                                                               | 66 | 54           | 0         | 0         |
| - Venituri (ct.786)                                                                                                                 | 67 | 55           | 0         | 0         |
| 18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)                                                                                           | 68 | 56           | 0         | 0         |
| - din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate                                                                          | 69 | 57           | 0         | 0         |
| 19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)                                                                             | 70 | 58           | 0         | 0         |
| <b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>                                                                                 | 71 | 59           | 0         | 0         |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>                                                                                         |    |              |           |           |
| - Profit (rd. 52 - 59)                                                                                                              | 72 | 60           | 9         | 34        |
| - Pierdere (rd. 59 - 52)                                                                                                            | 73 | 61           | 0         | 0         |
| <b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>                                                                                                | 74 | 62           | 5.680.222 | 6.192.078 |
| <b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>                                                                                              | 75 | 63           | 5.302.857 | 6.184.710 |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>                                                                                              |    |              |           |           |
| - Profit (rd. 62 - 63)                                                                                                              | 76 | 64           | 377.365   | 7.368     |
| - Pierdere (rd. 63 - 62)                                                                                                            | 77 | 65           | 0         | 0         |
| 20. Impozitul pe profit (ct.691)                                                                                                    | 78 | 66           | 47.942    | 1.906     |
| 21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694) | 79 | 66a<br>(304) | 0         | 0         |
| 22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)  | 80 | 66b<br>(305) | 0         | 0         |
| 23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)                                                                                    | 81 | 67           | 0         | 0         |
| 24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)                                                                    | 82 | 68           | 0         | 0         |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>                                                                      |    |              |           |           |
| - Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)                                                                                   | 83 | 69           | 329.423   | 5.462     |
| - Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)                                                                                 | 84 | 70           | 0         | 0         |

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

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

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

ROTARU MIHAI OVIDIU

Numele si prenumele

PETREA MILICA

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

21-PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura \_\_\_\_\_

**Formular  
VALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

44128

# DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

| I. Date privind rezultatul înregistrat                                                                                   |  | Nr. rd. | Nr. unitati      |                            | Sume                             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------|------------------|----------------------------|----------------------------------|
| A                                                                                                                        |  | B       | 1                |                            | 2                                |
| Unitați care au înregistrat profit                                                                                       |  | 01      | 1                |                            | 5.462                            |
| Unitați care au înregistrat pierdere                                                                                     |  | 02      |                  |                            |                                  |
| Unitați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere                                                                |  | 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      | 0                | 0                          | 0                                |
| Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)                                                                                |  | 05      | 0                | 0                          | 0                                |
| - peste 30 de zile                                                                                                       |  | 06      | 0                | 0                          | 0                                |
| - peste 90 de zile                                                                                                       |  | 07      | 0                | 0                          | 0                                |
| - peste 1 an                                                                                                             |  | 08      | 0                | 0                          | 0                                |
| Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)                                             |  | 09      | 0                | 0                          | 0                                |
| - contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate              |  | 10      | 0                | 0                          | 0                                |
| - contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate                                                              |  | 11      | 0                | 0                          | 0                                |
| - contribuția pentru pensia suplimentară                                                                                 |  | 12      | 0                | 0                          | 0                                |
| - contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj                                                                    |  | 13      | 0                | 0                          | 0                                |
| - alte datorii sociale                                                                                                   |  | 14      | 0                | 0                          | 0                                |
| Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri                                                  |  | 15      | 0                | 0                          | 0                                |
| Obligatii restante fata de alti creditorii                                                                               |  | 16      | 0                | 0                          | 0                                |
| Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:                                |  | 17      | 0                | 0                          | 0                                |
| - contributia asiguratorie pentru munca                                                                                  |  | 18      | 0                | 0                          | 0                                |
| Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale                                                       |  | 19      | 0                | 0                          | 0                                |
| III. Numar mediu de salariați                                                                                            |  | Nr. rd. | 31.12.2022       |                            | 31.12.2023                       |
| A                                                                                                                        |  | B       | 1                |                            | 2                                |
| Numar mediu de salariați                                                                                                 |  | 20      | 74               |                            | 78                               |
| Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie                         |  | 21      | 77               |                            | 76                               |
| 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                         | 0                                |
| - redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat                                               |  |         | 23               | 22                         | 0                                |
| Redevență minieră plătită la bugetul de stat                                                                             |  |         | 24               | 23                         | 0                                |



|                                                                                                                                                                       |    |              |            |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--------------|------------|------------|
| Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat                                                                                                                       | 25 | 24           | 0          |            |
| Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)                                                                                                    | 26 | 25           | 0          |            |
| Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:                                                                                             | 27 | 26           | 0          |            |
| - impozitul datorat la bugetul de stat                                                                                                                                | 28 | 27           | 0          |            |
| Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:                                                     | 29 | 28           | 0          |            |
| - impozitul datorat la bugetul de stat                                                                                                                                | 30 | 29           | 0          |            |
| Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:                                                                                                        | 31 | 30           | 0          |            |
| - subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor                                                                                              | 32 | 31           | 0          |            |
| - subvenții aferente veniturilor, din care:                                                                                                                           | 33 | 32           | 0          |            |
| - subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)                                                                                                             | 34 | 33           | 0          |            |
| - subvenții pentru energie din surse regenerabile                                                                                                                     | 35 | 33a<br>(316) | 0          |            |
| - subvenții pentru combustibili fosili                                                                                                                                | 36 | 33b<br>(317) | 0          |            |
| Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:                          | 37 | 34           | 0          |            |
| - creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat                                                                                         | 38 | 35           | 0          |            |
| - creanțe restante de la entități din sectorul privat                                                                                                                 | 39 | 36           | 0          |            |
| V. Tichete acordate salariaților                                                                                                                                      |    | Nr.<br>rd.   | Sume (lei) |            |
| A                                                                                                                                                                     |    | B            | 1          |            |
| Contravaloarea tichetelor acordate salariaților                                                                                                                       | 40 | 37           | 172.830    |            |
| Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații                                                                             | 41 | 37a<br>(302) | 0          |            |
| VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)                                                                                             |    | Nr.<br>rd.   | 31.12.2022 | 31.12.2023 |
| A                                                                                                                                                                     |    | B            | 1          | 2          |
| Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :                                                                                                                                | 42 | 38           | 0          | 0          |
| - 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<br>(318) | 0          | 0          |
| - după surse de finanțare (rd. 40+41)                                                                                                                                 | 44 | 39           | 0          | 0          |
| - din fonduri publice                                                                                                                                                 | 45 | 40           | 0          | 0          |
| - din fonduri private                                                                                                                                                 | 46 | 41           | 0          | 0          |
| - după natura cheltuielilor (rd. 43+44)                                                                                                                               | 47 | 42           | 0          | 0          |
| - cheltuieli curente                                                                                                                                                  | 48 | 43           | 0          | 0          |
| - cheltuieli de capital                                                                                                                                               | 49 | 44           | 0          | 0          |
| VII. Cheltuieli de inovare ***)                                                                                                                                       |    | Nr.<br>rd.   | 31.12.2022 | 31.12.2023 |
| A                                                                                                                                                                     |    | B            | 1          | 2          |
| Cheltuieli de inovare                                                                                                                                                 | 50 | 45           | 0          | 0          |
| - 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<br>(319) | 0          | 0          |
| VIII. Alte informații                                                                                                                                                 |    | Nr.<br>rd.   | 31.12.2022 | 31.12.2023 |
| A                                                                                                                                                                     |    | B            | 1          | 2          |
| Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:                                                                                                | 52 | 46           | 0          | 0          |
| - avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)                                                                  | 53 | 46a<br>(303) | 0          | 0          |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |    |           |           |           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-----------|-----------|-----------|
| - avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)                                                                                                                                                                                                                                                                | 54 | 46b (304) | 0         | 0         |
| Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 55 | 47        | 0         | 0         |
| - avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)                                                                                                                                                                                                                                                                | 56 | 47a (305) | 0         | 0         |
| - avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)                                                                                                                                                                                                                                                                  | 57 | 47b (306) | 0         | 0         |
| Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 58 | 48        | 0         | 0         |
| Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)                                                                                                                                                                                                                  | 59 | 49        | 0         | 0         |
| - acțiuni necotate emise de rezidenți                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 60 | 50        | 0         | 0         |
| - părți sociale emise de rezidenți                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 61 | 51        | 0         | 0         |
| - acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 62 | 52        | 0         | 0         |
| - dețineri de cel puțin 10%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 63 | 52a (307) | 0         | 0         |
| - obligațiuni emise de nerezidenți                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 64 | 53        | 0         | 0         |
| Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 65 | 54        | 0         | 0         |
| - creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)                                                                                                                                                                                                                                        | 66 | 55        | 0         | 0         |
| - creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 67 | 56        | 0         | 0         |
| Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:                                                                                                                                         | 68 | 57        | 1.167.828 | 1.365.745 |
| - 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        | 0         | 0         |
| - 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) | 0         | 0         |
| Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)                                                                                                                                                                                                                                                                 | 71 | 59        | 0         | 0         |
| Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 72 | 60        | 0         | 0         |
| 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        | 13.336    | 23.426    |
| - creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 74 | 62        | 12.713    | 22.972    |
| - creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 75 | 63        | 623       | 454       |
| - subvenții de încasat(ct.445)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 76 | 64        | 0         | 0         |
| - fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 77 | 65        | 0         | 0         |
| - alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 78 | 66        | 0         | 0         |
| Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 79 | 67        | 0         | 0         |
| - creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 80 | 68        | 0         | 0         |



|                                                                                                                                                                                                                                                                                   |     |              |         |         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------------|---------|---------|
| - creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)                                                                                                                                                                                                               | 81  | 69           | 0       | 0       |
| 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           | 0       | 0       |
| Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:                                                                                                                                                                                                           | 83  | 71           | 33.228  | 27.679  |
| - decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)                                                                                                                   | 84  | 72           | 0       | 0       |
| - alte creanțe în legatură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legatură cu instituțiile publice (Instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)                                                                          | 85  | 73           | 33.228  | 27.679  |
| - 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           | 0       | 0       |
| Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:                                                                                                                                                                                                                                         | 87  | 75           | 0       | 0       |
| - de la nerezidenți                                                                                                                                                                                                                                                               | 88  | 76           | 0       | 0       |
| Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)                                                                                                                                                                                                                | 89  | 76a<br>(313) | 0       | 0       |
| Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)                                                                                                                                                                                                                     | 90  | 77           | 0       | 0       |
| Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:                                                                                                                                                                                     | 91  | 78           | 0       | 0       |
| - acțiuni necotate emise de rezidenți                                                                                                                                                                                                                                             | 92  | 79           | 0       | 0       |
| - părți sociale emise de rezidenți                                                                                                                                                                                                                                                | 93  | 80           | 0       | 0       |
| - acțiuni emise de nerezidenți                                                                                                                                                                                                                                                    | 94  | 81           | 0       | 0       |
| - obligațiuni emise de nerezidenți                                                                                                                                                                                                                                                | 95  | 82           | 0       | 0       |
| - dețineri de obligațiuni verzi                                                                                                                                                                                                                                                   | 96  | 82a<br>(320) | 0       | 0       |
| Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)                                                                                                                                                                                                                                          | 97  | 83           | 0       | 0       |
| Casa în lei și în valută (rd.85+86 )                                                                                                                                                                                                                                              | 98  | 84           | 2.850   | 2.161   |
| - în lei (ct. 5311)                                                                                                                                                                                                                                                               | 99  | 85           | 2.850   | 2.161   |
| - în valută (ct. 5314)                                                                                                                                                                                                                                                            | 100 | 86           | 0       | 0       |
| Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)                                                                                                                                                                                                                           | 101 | 87           | 243.328 | 43.948  |
| - în lei (ct. 5121), din care:                                                                                                                                                                                                                                                    | 102 | 88           | 243.328 | 43.948  |
| - conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente                                                                                                                                                                                                                            | 103 | 89           | 0       | 0       |
| - în valută (ct. 5124), din care:                                                                                                                                                                                                                                                 | 104 | 90           | 0       | 0       |
| - conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente                                                                                                                                                                                                                         | 105 | 91           | 0       | 0       |
| Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)                                                                                                                                                                                                                           | 106 | 92           | 0       | 208     |
| - sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)                                                                                                                                                                        | 107 | 93           | 0       | 208     |
| - sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)                                                                                                                                                                                                         | 108 | 94           | 0       | 0       |
| Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)                                                                                                                                                                                                 | 109 | 95           | 775.647 | 716.675 |
| 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           | 0       | 0       |



|                                                                                                                                                                                                                                                                                                |     |            |         |         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|------------|---------|---------|
| - în lei                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 111 | 97         | 0       | 0       |
| - în valută                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 112 | 98         | 0       | 0       |
| 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         | 0       | 0       |
| - în lei                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 114 | 100        | 0       | 0       |
| - în valută                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 115 | 101        | 0       | 0       |
| Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)                                                                                                                                                                                                              | 116 | 102        | 0       | 0       |
| Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)                                                                                                                                                                                                            | 117 | 103        | 0       | 0       |
| - în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute                                                                                                                                                                                                       | 118 | 104        | 0       | 0       |
| - în valută                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 119 | 105        | 0       | 0       |
| Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:                                                                                                                                                                                                                                     | 120 | 106        | 0       | 0       |
| - valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)                                                                                                                                                                                                                                                 | 121 | 107        | 0       | 0       |
| - valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate                                                                                                                                                                                                                                              | 122 | 107a (321) | 0       | 0       |
| 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        | 390.460 | 210.970 |
| - 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        | 0       | 0       |
| - datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)       | 125 | 109a (309) | 0       | 0       |
| Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)                                                                                                                                                                                                | 126 | 110        | 147.807 | 177.357 |
| 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        | 218.195 | 309.163 |
| - datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)                                                                                                                                                                                                                        | 128 | 112        | 88.929  | 99.988  |
| - datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)                                                                                                                                                                                                                | 129 | 113        | 124.497 | 136.279 |
| - fonduri speciale - taxe și varsaminte asimilate (ct.447)                                                                                                                                                                                                                                     | 130 | 114        | 4.769   | 6.402   |
| - alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481)                                                                                                                                                                                                                                        | 131 | 115        | 0       | 66.494  |
| Datoriile entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:                                                                                                                                                                                                                 | 132 | 116        | 0       | 0       |
| - datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:                                                                                                                                                                                                                         | 133 | 117        | 0       | 0       |
| - cu scadența inițială mai mare de un an                                                                                                                                                                                                                                                       | 134 | 118        | 0       | 0       |
| - datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)                                                                                                                                                                                                   | 135 | 118a (310) | 0       | 0       |
| Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:                                                                                                                                                                                                                                   | 136 | 119        | 0       | 0       |
| - sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice                                                                                                                                                                                                                                         | 137 | 120        | 0       | 0       |
| - sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice                                                                                                                                                                                                                                       | 138 | 121        | 0       | 0       |

F30 - pag.6

|                                                                                                                                                                                                                |     |                    |                   |                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------------------|-------------------|-------------------|
| Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:                                                                                                          | 139 | 122                | 19.185            | 19.185            |
| -decontari privind interesele de participare ,<br>decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende<br>si decontari din operatii in participatie<br>(ct.453+456+457+4581+467)                    | 140 | 123                | 19.185            | 19.185            |
| -alte datorii in legatura cu persoanele fizice si<br>persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu<br>institutiile publice (institutiile statului ) 3)<br>(din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473) | 141 | 124                |                   | 0                 |
| - subventii nereluate la venituri (din ct. 472)                                                                                                                                                                | 142 | 125                | 0                 | 0                 |
| - varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare<br>si investitii pe termen scurt (ct.269+509)                                                                                                           | 143 | 126                | 0                 | 0                 |
| - venituri în avans aferente activelor primite prin<br>transfer de la clienți (ct. 478)                                                                                                                        | 144 | 127                | 0                 | 0                 |
| Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:                                                                                                                                                                        | 145 | 128                | 0                 | 0                 |
| - către nerezidenți                                                                                                                                                                                            | 146 | 128a<br>(311)      | 0                 | 0                 |
| Dobânzi de plătit către nerezidenți<br>(din ct. 4518 + din ct. 4538)                                                                                                                                           | 147 | 128b<br>(314)      | 0                 | 0                 |
| Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii<br>economici ****)                                                                                                                                            | 148 | 129                | 0                 | 0                 |
| Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:                                                                                                                                                                  | 149 | 130                | 296.000           | 296.000           |
| - acțiuni cotate 4)                                                                                                                                                                                            | 150 | 131                | 0                 | 0                 |
| - acțiuni necotate 5)                                                                                                                                                                                          | 151 | 132                | 0                 | 0                 |
| - părți sociale                                                                                                                                                                                                | 152 | 133                | 296.000           | 296.000           |
| - capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)                                                                                                                                                        | 153 | 134                | 0                 | 0                 |
| Brevete si licente (din ct.205)                                                                                                                                                                                | 154 | 135                | 462               | 537               |
| <b>IX. Informatii privind cheltuielile cu<br/>colaboratorii</b>                                                                                                                                                |     | <b>Nr.<br/>rd.</b> | <b>31.12.2022</b> | <b>31.12.2023</b> |
| <b>A</b>                                                                                                                                                                                                       |     | <b>B</b>           | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)                                                                                                                                                                          | 155 | 136                | 0                 | 101.598           |
| <b>X. Informații privind bunurile din domeniul<br/>public al statului</b>                                                                                                                                      |     | <b>Nr.<br/>rd.</b> | <b>31.12.2022</b> | <b>31.12.2023</b> |
| <b>A</b>                                                                                                                                                                                                       |     | <b>B</b>           | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în<br>administrare                                                                                                                                   | 156 | 137                | 0                 | 0                 |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în<br>concesiune                                                                                                                                     | 157 | 138                | 0                 | 0                 |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate                                                                                                                                                  | 158 | 139                | 0                 | 0                 |
| <b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea<br/>privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP<br/>nr. 668/2014</b>                                                                                  |     | <b>Nr.<br/>rd.</b> | <b>31.12.2022</b> | <b>31.12.2023</b> |
| <b>A</b>                                                                                                                                                                                                       |     | <b>B</b>           | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)                                                                                                                                                                         | 159 | 140                | 0                 | 0                 |
| <b>XII. Capital social vărsat</b>                                                                                                                                                                              |     | <b>Nr.<br/>rd.</b> | <b>31.12.2022</b> | <b>31.12.2023</b> |
|                                                                                                                                                                                                                |     |                    | <b>Suma (lei)</b> | <b>% 7)</b>       |
| <b>A</b>                                                                                                                                                                                                       |     | <b>B</b>           | <b>Col.1</b>      | <b>Col.2</b>      |
| <b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7),<br/>(rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>                                                                                                                        | 160 | 141                | 296.000           | X                 |
|                                                                                                                                                                                                                |     |                    |                   | <b>Suma (lei)</b> |
|                                                                                                                                                                                                                |     |                    |                   | <b>Col.3</b>      |
|                                                                                                                                                                                                                |     |                    |                   | <b>Col.4</b>      |
|                                                                                                                                                                                                                |     |                    |                   | 296.000           |
|                                                                                                                                                                                                                |     |                    |                   | X                 |



F30 - pag 7

|                                                                                                                                                                                                                           |     |            |            |        |         |        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|------------|------------|--------|---------|--------|
| - deţinut de instituţii publice, (rd. 143+144)                                                                                                                                                                            | 161 | 142        | 296.000    | 100,00 | 296.000 | 100,00 |
| - deţinut de instituţii publice de subord. centrală                                                                                                                                                                       | 162 | 143        | 0          | 0,00   | 0       | 0,00   |
| - deţinut de instituţii publice de subord. locală                                                                                                                                                                         | 163 | 144        | 296.000    | 100,00 | 296.000 | 100,00 |
| - deţinut de societăţile cu capital de stat, din care:                                                                                                                                                                    | 164 | 145        | 0          | 0,00   | 0       | 0,00   |
| - cu capital integral de stat                                                                                                                                                                                             | 165 | 146        |            |        |         |        |
| - cu capital majoritar de stat                                                                                                                                                                                            | 166 | 147        | 0          | 0,00   | 0       | 0,00   |
| - cu capital minoritar de stat                                                                                                                                                                                            | 167 | 148        | 0          | 0,00   | 0       | 0,00   |
| - deţinut de regiile autonome                                                                                                                                                                                             | 168 | 149        | 0          | 0,00   | 0       | 0,00   |
| - deţinut de societăţi cu capital privat                                                                                                                                                                                  | 169 | 150        | 0          | 0,00   | 0       | 0,00   |
| - deţinut de persoane fizice                                                                                                                                                                                              | 170 | 151        | 0          | 0,00   | 0       | 0,00   |
| - deţinut de alte entităţi                                                                                                                                                                                                | 171 | 152        | 0          | 0,00   | 0       | 0,00   |
|                                                                                                                                                                                                                           |     | Nr. rd.    | Sume (lei) |        |         |        |
| A                                                                                                                                                                                                                         |     | B          | 2022       | 2023   |         |        |
| XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exerciţiului financiar de către companiile naţionale, societăţile naţionale, societăţile şi regiile autonome, din care:       | 172 | 153        | 0          | 0      |         |        |
| - către instituţii publice centrale;                                                                                                                                                                                      | 173 | 154        | 0          | 0      |         |        |
| - către instituţii publice locale;                                                                                                                                                                                        | 174 | 155        | 0          | 0      |         |        |
| - către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.                                            | 175 | 156        | 0          | 0      |         |        |
|                                                                                                                                                                                                                           |     | Nr. rd.    | Sume (lei) |        |         |        |
| A                                                                                                                                                                                                                         |     | B          | 2022       | 2023   |         |        |
| XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi al regiilor autonome, din care: | 176 | 157        | 0          | 0      |         |        |
| - dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al anului precedent, din care virate:                                                                                                                          | 177 | 158        | 0          | 0      |         |        |
| - către instituţii publice centrale                                                                                                                                                                                       | 178 | 159        | 0          | 0      |         |        |
| - către instituţii publice locale                                                                                                                                                                                         | 179 | 160        | 0          | 0      |         |        |
| - către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.                                          | 180 | 161        | 0          | 0      |         |        |
| - dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:                                                                                                                 | 181 | 162        | 0          | 0      |         |        |
| - către instituţii publice centrale                                                                                                                                                                                       | 182 | 163        | 0          | 0      |         |        |
| - către instituţii publice locale                                                                                                                                                                                         | 183 | 164        | 0          | 0      |         |        |
| - către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora                                           | 184 | 165        | 0          | 0      |         |        |
| XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat                                                                                                                                                 |     | Nr. rd.    | Sume (lei) |        |         |        |
| A                                                                                                                                                                                                                         |     | B          | 2022       | 2023   |         |        |
| Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat                                                                                                                            | 185 | 165a (312) | 0          | 0      |         |        |



| <b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>                   |     |                |                   |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----|----------------|-------------------|-------------------|
|                                                                                               |     | <b>Nr. rd.</b> | <b>Sume (lei)</b> |                   |
| <b>A</b>                                                                                      |     | <b>B</b>       | <b>2022</b>       | <b>2023</b>       |
| - dividendele interimare repartizate a)                                                       | 186 | 165b (315)     | 0                 | 0                 |
| <b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>                   |     |                |                   |                   |
|                                                                                               |     | <b>Nr. rd.</b> | <b>Sume (lei)</b> |                   |
| <b>A</b>                                                                                      |     | <b>B</b>       | <b>31.12.2022</b> | <b>31.12.2023</b> |
| Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:     | 187 | 166            | 0                 | 0                 |
| - creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate                            | 188 | 167            | 0                 | 0                 |
| Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:     | 189 | 168            | 0                 | 0                 |
| - creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate                            | 190 | 169            | 0                 | 0                 |
| <b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>                                |     |                |                   |                   |
|                                                                                               |     | <b>Nr. rd.</b> | <b>Sume (lei)</b> |                   |
| <b>A</b>                                                                                      |     | <b>B</b>       | <b>31.12.2022</b> | <b>31.12.2023</b> |
| Venituri obținute din activități agricole                                                     | 191 | 170            | 0                 | 0                 |
| <b>XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b> |     |                |                   |                   |
|                                                                                               | 192 | 170a (322)     |                   |                   |
| - inundații                                                                                   | 193 | 170b (323)     | 0                 | 0                 |
| - secetă                                                                                      | 194 | 170c (324)     | 0                 | 0                 |
| - alunecări de teren                                                                          | 195 | 170d (325)     | 0                 | 0                 |

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

ROTARU MIHAI OVIDIU

Numele si prenumele

PETREA MILICA

Semnatura \_\_\_\_\_

Calitatea

21-PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

44128

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 5394/ 2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023).

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



**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**  
la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

| Elemente de<br>imobilizari                                                                                            | Nr.<br>rd. | Valori brute    |               |             |                                       |                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|---------------|-------------|---------------------------------------|-----------------------------|
|                                                                                                                       |            | Sold<br>initial | Cresteri 1)   | Reduceri 2) |                                       | Sold final<br>(col.5=1+2-3) |
|                                                                                                                       |            |                 |               | Total       | Din care:<br>dezmembrari<br>si casari |                             |
| A                                                                                                                     | B          | 1               | 2             | 3           | 4                                     | 5                           |
| <b>I.Imobilizari necorporale</b>                                                                                      |            |                 |               |             |                                       |                             |
| 1.Cheltuieli de constituire                                                                                           | 01         | 0               | 0             | 0           | X                                     | 0                           |
| 2.Cheltuieli de dezvoltare                                                                                            | 02         | 0               | 0             | 0           | X                                     | 0                           |
| 3.Concesiuni,brevete, licente,<br>marci comerciale, drepturi si<br>active similare si alte imobilizari<br>necorporale | 03         | 537             | 0             | 0           | X                                     | 537                         |
| 4.Fond comercial                                                                                                      | 04         | 0               | 0             | 0           | X                                     | 0                           |
| 5.Active necorporale de explorare<br>si evaluare a resurselor minerale                                                | 05         | 0               | 0             | 0           | X                                     | 0                           |
| 6.Avansuri acordate pentru<br>imobilizari necorporale                                                                 | 06         | 0               | 0             | 0           | X                                     | 0                           |
| <b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>                                                                                           | <b>07</b>  | <b>537</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>    | <b>X</b>                              | <b>537</b>                  |
| <b>II.Imobilizari corporale</b>                                                                                       |            |                 |               |             |                                       |                             |
| 1.Terenuri și amenajări de terenuri                                                                                   | 08         | 0               | 0             | 0           | X                                     | 0                           |
| 2.Constructii                                                                                                         | 09         | 0               | 0             | 0           | 0                                     | 0                           |
| 3.Instalatii tehnice si masini                                                                                        | 10         | 801.046         | 0             | 0           | 0                                     | 801.046                     |
| 4.Alte instalatii , utilaje si mobilier                                                                               | 11         | 15.117          | 0             | 0           | 0                                     | 15.117                      |
| 5.Investitii imobiliare                                                                                               | 12         | 0               | 0             | 0           | 0                                     | 0                           |
| 6.Imobilizari corporale in curs de<br>executie                                                                        | 13         | 9.322           | 11.314        | 0           | 0                                     | 20.636                      |
| 7.Investitii imobiliare in curs de<br>executie                                                                        | 14         | 0               | 0             | 0           | 0                                     | 0                           |
| 8.Active corporale de explorare si<br>evaluare a resurselor minerale                                                  | 15         | 0               | 0             | 0           | 0                                     | 0                           |
| 9.Active biologice productive                                                                                         | 16         | 0               | 0             | 0           | 0                                     | 0                           |
| 10.Avansuri acordate pentru<br>imobilizari corporale                                                                  | 17         | 0               | 0             | 0           | 0                                     | 0                           |
| <b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>                                                                                           | <b>18</b>  | <b>825.485</b>  | <b>11.314</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>                              | <b>836.799</b>              |
| <b>III.Imobilizari financiare</b>                                                                                     | <b>19</b>  | <b>0</b>        | <b>0</b>      | <b>0</b>    | <b>X</b>                              | <b>0</b>                    |
| <b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL<br/>(rd.07+18+19)</b>                                                                   | <b>20</b>  | <b>826.022</b>  | <b>11.314</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>                              | <b>837.336</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 imobilizari                                                                                      | 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        | 0              | 0                                         | 0                                                                         | 0                                            |
| 2.Cheltuieli de dezvoltare                                                                                   | 22        | 0              | 0                                         | 0                                                                         | 0                                            |
| 3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale | 23        | 462            | 75                                        | 0                                                                         | 537                                          |
| 4.Fond comercial                                                                                             | 24        | 0              | 0                                         | 0                                                                         | 0                                            |
| 5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale                                          | 25        | 0              | 0                                         | 0                                                                         | 0                                            |
| <b>TOTAL (rd.21 la 25)</b>                                                                                   | <b>26</b> | <b>462</b>     | <b>75</b>                                 | <b>0</b>                                                                  | <b>537</b>                                   |
| <b>II.Imobilizari corporale</b>                                                                              |           |                |                                           |                                                                           |                                              |
| 1.Amenajari de terenuri                                                                                      | 27        | 0              | 0                                         | 0                                                                         | 0                                            |
| 2.Constructii                                                                                                | 28        | 0              | 0                                         | 0                                                                         | 0                                            |
| 3.Instalatii tehnice si masini                                                                               | 29        | 422.963        | 81.329                                    | 0                                                                         | 504.292                                      |
| 4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier                                                                       | 30        | 4.307          | 2.355                                     | 0                                                                         | 6.662                                        |
| 5.Investitii imobiliare                                                                                      | 31        | 0              | 0                                         | 0                                                                         | 0                                            |
| 6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale                                            | 32        | 0              | 0                                         | 0                                                                         | 0                                            |
| 7.Active biologice productive                                                                                | 33        | 0              | 0                                         | 0                                                                         | 0                                            |
| <b>TOTAL (rd.27 la 33)</b>                                                                                   | <b>34</b> | <b>427.270</b> | <b>83.684</b>                             | <b>0</b>                                                                  | <b>510.954</b>                               |
| <b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>                                                                        | <b>35</b> | <b>427.732</b> | <b>83.759</b>                             | <b>0</b>                                                                  | <b>511.491</b>                               |

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        | 0            | 0                                     | 0                            | 0                             |
| 2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale | 37        | 0            | 0                                     | 0                            | 0                             |
| 3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale                                          | 38        | 0            | 0                                     | 0                            | 0                             |
| 4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale                                                           | 39        | 0            | 0                                     | 0                            | 0                             |
| <b>TOTAL (rd.36 la 39)</b>                                                                                   | <b>40</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>                              | <b>0</b>                     | <b>0</b>                      |
| <b>II.Imobilizari corporale</b>                                                                              |           |              |                                       |                              |                               |
| 1.Terenuri si amenajari de terenuri                                                                          | 41        | 0            | 0                                     | 0                            | 0                             |
| 2.Constructii                                                                                                | 42        | 0            | 0                                     | 0                            | 0                             |
| 3.Instalatii tehnice si masini                                                                               | 43        | 0            | 0                                     | 0                            | 0                             |
| 4.Alte instalatii, utilaje si mobilier                                                                       | 44        | 0            | 0                                     | 0                            | 0                             |
| 5.Investitii imobiliare                                                                                      | 45        | 0            | 0                                     | 0                            | 0                             |
| 6.Investitii corporale in curs de executie                                                                   | 46        | 0            | 0                                     | 0                            | 0                             |
| 7.Investitii imobiliare in curs de executie                                                                  | 47        | 0            | 0                                     | 0                            | 0                             |
| 8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale                                            | 48        | 0            | 0                                     | 0                            | 0                             |
| 9.Active biologice productive                                                                                | 49        | 0            | 0                                     | 0                            | 0                             |
| 10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale                                                            | 50        | 0            | 0                                     | 0                            | 0                             |
| <b>TOTAL (rd. 41 la 50)</b>                                                                                  | <b>51</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>                              | <b>0</b>                     | <b>0</b>                      |
| <b>III.Imobilizari financiare</b>                                                                            | <b>52</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>                              | <b>0</b>                     | <b>0</b>                      |
| <b>AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)</b>                                                      | <b>53</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>                              | <b>0</b>                     | <b>0</b>                      |

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ROTARU MIHAI OVIDIU

Semnătura \_\_\_\_\_

Numele si prenumele

PETREA MILICA

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

44128

Formular  
VALIDAT

#### ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 5394/ 2023, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2023 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, 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 exercitiului financiar;

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

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercitiului 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 exercitiului financiar de raportare:

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercitiului 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 exercitiului financiar curent <sup>2)</sup>, respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2024, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2023 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2024 – situații financiare anuale.

### D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 <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 entități afiliate”.

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2024 se referă la data de 1 ianuarie 2024, respectiv 31 decembrie 2023, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent (2024), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare (2023).

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



Sigilat digital de:

Utilitati Publice Municipale Adjud

Inregistrat cu: Nr. lucrare 140/75 din 17.04.2024 / Nr. act  
(RU)76/A4 din 17.04.2024

Data: 17.04.2024 15:47:54 (GMT+03:00)

Sigilat digital de:

Municipiul Adjud

Inregistrat cu: Nr. lucrare 11/25109 din 17.04.2024 / Nr. act  
(R116)144 din 17.04.2024

Data: 17.04.2024 16:09:11 (GMT+03:00)

## SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE

UTILITATI PUBLICE MUNICIPALE ADJUD SRL

**UTILITATI PUBLICE MUNICIPALE ADJUD SRL**

**SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE**

Intocmite in conformitate cu  
Ordinul Ministrului Finantelor Publice  
1802/2014 cu modificarile ulterioare,  
la data si pentru exercitiul financiar incheiat  
la 31 DECEMBRIE 2023

**CUPRINS:**

**Pagina**

**Situatii financiare**

|                                            |       |
|--------------------------------------------|-------|
| Bilantul                                   | 3 - 8 |
| Contul de profit si pierdere               | 9-12  |
| Situatia modificarilor capitalului propriu | 13-14 |
| Situatia fluxurilor de trezorerie          | 15    |
| Note explicative la situatiile financiare  | 16-42 |



**UTILITATI PUBLICE MUNICIPALE ADJUD SRL**
**BILANT la 31 decembrie 2023**
*(toate sumele sunt exprimate in le ("RON"), daca nu este specificat altfel)*
**BILANT la  
31 decembrie 2023**

| Denumirea elementului                                                                                          |           | Sold la    |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------|------------|
|                                                                                                                | Nr.<br>Rd | 01/01/2023 | 31/12/2023 |
| A                                                                                                              | B         | 1          | 2          |
| <b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>                                                                                   |           |            |            |
| <b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>                                                                              |           |            |            |
| 1. Cheltuieli de constituire                                                                                   | 1         | -          | -          |
| 2. Cheltuieli de dezvoltare                                                                                    | 2         | -          | -          |
| 3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale | 3         | 75         | -          |
| 4. Fond comercial                                                                                              | 4         | -          | -          |
| 5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale                                           | 5         | -          | -          |
| 6. Avansuri                                                                                                    | 6         | -          | -          |
| <b>TOTAL (rd. 1 la 6)</b>                                                                                      | <b>7</b>  | <b>75</b>  | <b>-</b>   |
| <b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>                                                                               |           |            |            |
| 1. Terenuri și construcții                                                                                     | 8         | -          | -          |
| 2. Instalații tehnice și mașini                                                                                | 9         | 378,082    | 296,754    |
| 3. Alte instalații, utilaje și mobilier                                                                        | 10        | 10,811     | 8,456      |
| 4. Investiții imobiliare                                                                                       | 11        | -          | -          |
| 5. Imobilizări corporale în curs de execuție                                                                   | 12        | 9,322      | 20,635     |
| 6. Investiții imobiliare în curs de execuție                                                                   | 13        | -          | -          |
| 7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale                                             | 14        | -          | -          |
| 8. Active biologice productive                                                                                 | 15        | -          | -          |
| 9. Avansuri                                                                                                    | 16        | -          | -          |

**UTILITATI PUBLICE MUNICIPALE ADJUD SRL**
**BILANT la 31 decembrie 2023**
*(toate sumele sunt exprimate in le ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

|                                                                                                                                                 |           |                |                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------|----------------|
| <b>TOTAL (rd. 8 la 16)</b>                                                                                                                      | <b>17</b> | <b>398,215</b> | <b>325,845</b> |
| <b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>                                                                                                              |           |                |                |
| 1. Acțiuni deținute la filiale                                                                                                                  | 18        | -              | -              |
| 2. Împrumuturi acordate entităților din grup                                                                                                    | 19        | -              | -              |
| 3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun                                                               | 20        | -              | -              |
| 4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun                                                                 | 21        | -              | -              |
| 5. Alte titluri immobilizate                                                                                                                    | 22        | -              | -              |
| 6. Alte împrumuturi                                                                                                                             | 23        | -              | -              |
| <b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>                                                                                                                     | <b>24</b> | -              | -              |
| <b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07+17+24)</b>                                                                                                | <b>25</b> | <b>398,290</b> | <b>325,845</b> |
| <b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>                                                                                                                     |           |                |                |
| <b>I. STOCURI</b>                                                                                                                               |           |                |                |
| 1. Materii prime și materiale consumabile                                                                                                       | 26        | 120,310        | 124,624        |
| 2. Producția în curs de execuție                                                                                                                | 27        | -              | -              |
| 3. Produse finite și mărfuri                                                                                                                    | 28        | -              | -              |
| 4. Avansuri                                                                                                                                     | 29        | -              | 22             |
| <b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>                                                                                                                     | <b>30</b> | <b>120,310</b> | <b>124,646</b> |
| <b>II. CREANȚE</b><br>(Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element) |           |                |                |
| 1. Creanțe comerciale                                                                                                                           | 31        | 1,153,507      | 1,362,584      |
| 2. Sume de încasat de la entitățile afiliate                                                                                                    | 32        | -              | -              |
| 3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun                                                                  | 33        | -              | -              |

**UTILITATI PUBLICE MUNICIPALE ADJUD SRL**
**BILANT la 31 decembrie 2023**
*(toate sumele sunt exprimate in le ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

|                                                                                                                             |           |                  |                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------------|------------------|
| 4. Alte creanțe                                                                                                             | 34        | 30,590           | 42,180           |
| 5. Capital subscris și nevărsat                                                                                             | 35        | -                | -                |
| <b>TOTAL (rd. 31 la 35)</b>                                                                                                 | <b>36</b> | <b>1,184,097</b> | <b>1,404,764</b> |
| <b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>                                                                                      |           |                  |                  |
| 1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate                                                                                  | 37        | -                | -                |
| 2. Alte investiții pe termen scurt                                                                                          | 38        | -                | -                |
| <b>TOTAL (rd. 37 și 38)</b>                                                                                                 | <b>39</b> | -                | -                |
| <b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>                                                                                         | <b>40</b> | <b>233,787</b>   | <b>34,767</b>    |
| <b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30+36+39+40)</b>                                                                          | <b>41</b> | <b>1,538,194</b> | <b>1,564,177</b> |
| <b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS</b>                                                                                               | <b>42</b> | <b>15,974</b>    | <b>8,926</b>     |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an                                                                             | 43        | 15,974           | 8,926            |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an                                                                            | 44        | -                | -                |
| <b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b>                                             |           |                  |                  |
| 1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile | 45        | -                | -                |
| 2. Sume datorate instituțiilor de credit                                                                                    | 46        | -                | -                |
| 3. Avansuri încasate în contul comenzilor                                                                                   | 47        | -                | 6,420            |
| 4. Datorii comerciale - furnizori                                                                                           | 48        | 390,460          | 204,549          |
| 5. Efecte de comerț de plătit                                                                                               | 49        | -                | -                |
| 6. Sume datorate entităților din grup                                                                                       | 50        | -                | -                |
| 7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun                                                    | 51        | -                | -                |



**UTILITATI PUBLICE MUNICIPALE ADJUD SRL**
**BILANT la 31 decembrie 2023**
*(toate sumele sunt exprimate in le ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

|           |                                                                                                                            |           |                  |                  |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------------|------------------|
|           | 8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale                                       | 52        | 385,187          | 505,706          |
|           | <b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>                                                                                                | <b>53</b> | <b>775,647</b>   | <b>716,675</b>   |
| <b>E.</b> | <b>ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>                                                | <b>54</b> | <b>778,521</b>   | <b>856,428</b>   |
| <b>F.</b> | <b>TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>                                                                   | <b>55</b> | <b>1,176,811</b> | <b>1,182,273</b> |
| <b>G.</b> | <b>DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN</b>                                              |           |                  |                  |
|           | 1. Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile | 56        | -                | -                |
|           | 2. Sume datorate instituțiilor de credit                                                                                   | 57        | -                | -                |
|           | 3. Avansuri încasate în contul comenzilor                                                                                  | 58        | -                | -                |
|           | 4. Datorii comerciale - furnizori                                                                                          | 59        | -                | -                |
|           | 5. Efecte de comerț de plătit                                                                                              | 60        | -                | -                |
|           | 6. Sume datorate entităților din grup                                                                                      | 61        | -                | -                |
|           | 7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun                                                   | 62        | -                | -                |
|           | 8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale                                       | 63        | -                | -                |
|           | <b>TOTAL (rd. 56 la 63)</b>                                                                                                | <b>64</b> | -                | -                |
| <b>H.</b> | <b>PROVIZIOANE</b>                                                                                                         |           |                  |                  |
|           | 1. Provizioane pentru beneficiile angajaților                                                                              | 65        | -                | -                |
|           | 2. Provizioane pentru impozite                                                                                             | 66        | -                | -                |
|           | 3. Alte provizioane                                                                                                        | 67        | -                | -                |
|           | <b>TOTAL (rd. 65 +66+ 67)</b>                                                                                              | <b>68</b> | -                | -                |
| <b>I.</b> | <b>VENITURI ÎN AVANS</b>                                                                                                   |           |                  |                  |
|           | 1. Subvenții pentru investiții (rd. 70+71)                                                                                 | 69        | -                | -                |

**UTILITATI PUBLICE MUNICIPALE ADJUD SRL**
**BILANT la 31 decembrie 2023**
*(toate sumele sunt exprimate in le ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

|                                                                                         |           |                |                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------|----------------|
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an                                         | 70        | -              | -              |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an                                        | 71        | -              | -              |
| 2. Venituri înregistrate în avans - total (rd 73 +74), din care:                        | 72        | -              | -              |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an                                         | 73        | -              | -              |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an                                        | 74        | -              | -              |
| 3. Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (rd. 76+77) | 75        | -              | -              |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an                                         | 76        | -              | -              |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an                                        | 77        | -              | -              |
| 4. Fond comercial negativ                                                               | 78        | -              | -              |
| <b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>                                                    | <b>79</b> | -              | -              |
| <b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>                                                            |           |                |                |
| <b>I. CAPITAL</b>                                                                       |           |                |                |
| - Capital subscris vărsat                                                               | 80        | 296,000        | 296,000        |
| - Capital subscris nevărsat                                                             | 81        | -              | -              |
| - Patrimoniul regiei                                                                    | 82        | -              | -              |
| - Patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare                            | 83        | -              | -              |
| - Alte elemente de capitaluri proprii                                                   | 84        | -              | -              |
| <b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>                                                             | <b>85</b> | <b>296,000</b> | <b>296,000</b> |
| <b>II. PRIME DE CAPITAL</b>                                                             | <b>86</b> | -              | -              |
| <b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b>                                                      | <b>87</b> | -              | -              |
| <b>IV. REZERVE</b>                                                                      |           |                |                |
| 1. Rezerve legale                                                                       | 88        | -              | -              |

**UTILITATI PUBLICE MUNICIPALE ADJUD SRL**
**BILANT la 31 decembrie 2023**
*(toate sumele sunt exprimate in le ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

|                                                                                                  |            |                  |                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------|------------------|
|                                                                                                  |            | 17,621           | 17,621           |
| 2. Rezerve statutare sau contractuale                                                            | 89         | -                | -                |
| 4. Alte rezerve                                                                                  | 90         | -                | -                |
| <b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>                                                                      | <b>91</b>  | <b>17,621</b>    | <b>17,621</b>    |
| Acțiuni proprii                                                                                  | 92         | -                | -                |
| Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii                                          | 93         | -                | -                |
| Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii                                           | 94         | -                | -                |
| <b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA</b>                                                       |            |                  |                  |
| Sold C                                                                                           | 95         | 533,767          | 863,190          |
| Sold D                                                                                           | 96         | -                | -                |
| <b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR</b>                                         |            |                  |                  |
| Sold C                                                                                           | 97         | 329,423          | 5,462            |
| Sold D                                                                                           | 98         | -                | -                |
| Repartizarea profitului                                                                          | 99         | -                | -                |
| <b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85 + 86 + 87 + 91 - 92 + 93 - 94 +95 - 96 + 97 - 98 - 99)</b> | <b>100</b> | <b>1,176,811</b> | <b>1,182,273</b> |
| Patrimoniul public                                                                               | 101        | -                | -                |
| Patrimoniul privat                                                                               | 102        | -                | -                |
| <b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 100 + 101+102)</b>                                                    | <b>103</b> | <b>1,176,811</b> | <b>1,182,273</b> |

Situațiile financiare de la pagina ... la pagina ..... au aprobate și semnate de către administrator



**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE  
LA 31.12.2023**

| Denumirea indicatorilor                                                                                                             |           | Nr.<br>Rd | Exercitiul financiar |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|----------------------|------------------|
|                                                                                                                                     |           |           | 2022                 | 2023             |
| A                                                                                                                                   | B         |           |                      |                  |
| <b>1 Cifra de afaceri neta (rd. 2+3-4+5+6)</b>                                                                                      | <b>1</b>  |           | <b>5,681,532</b>     | <b>6,191,944</b> |
| Producția vândută                                                                                                                   | 2         |           | 5,681,532            | 6,192,682        |
| Venituri din vânzarea mărfurilor                                                                                                    | 3         |           | -                    | -                |
| Reduceri comerciale acordate                                                                                                        | 4         |           | -                    | (738)            |
| Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile<br>radiate din Registrul general și care mai au în<br>derulare contracte de leasing | 5         |           | -                    | -                |
| Venituri din subvenții de exploatare aferente<br>cifrei de afaceri nete                                                             | 6         |           | -                    | -                |
| <b>2 Venituri aferente costului producției</b>                                                                                      |           |           |                      |                  |
| în curs de execuție      Sold C                                                                                                     | 7         |           | -                    | -                |
| Sold D                                                                                                                              | 8         |           | -                    | -                |
| <b>3 Venituri din producția de imobilizări<br/>necorporale și corporale</b>                                                         | <b>9</b>  |           | -                    | -                |
| <b>4 Venituri din reevaluarea imobilizărilor<br/>corporale</b>                                                                      | <b>10</b> |           | -                    | -                |
| <b>5 Venituri din producția de investiții imobiliare</b>                                                                            | <b>11</b> |           | -                    | -                |
| <b>6 Venituri din subvenții de exploatare</b>                                                                                       | <b>12</b> |           | -                    | -                |
| <b>7 Alte venituri din exploatare:</b>                                                                                              | <b>13</b> |           | (1,319)              | 100              |

**UTILITATI PUBLICE MUNICIPALE ADJUD SRL**  
**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

|           |                                                                                                                                          |           |                  |                  |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------------|------------------|
|           | - din care, venitul din fondul comercial negativ                                                                                         | 14        | -                | -                |
|           | - din care, venituri din subventii pentru investitii                                                                                     | 15        | -                | -                |
|           | <b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)</b>                                                       | <b>16</b> | <b>5,681,213</b> | <b>6,192,044</b> |
| <b>8</b>  | a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile                                                                              | 17        | 672,854          | 667,300          |
|           | Alte cheltuieli materiale                                                                                                                | 18        | 22,308           | 10,796           |
|           | b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)                                                                                           | 19        | 1,867            | -                |
|           | c) Cheltuieli privind mărfurile                                                                                                          | 20        | -                | -                |
|           | Reduceri comerciale primite                                                                                                              | 21        | 1,782            | 14,252           |
| <b>9</b>  | Cheltuieli cu personalul (rd.23+24), din care:                                                                                           | 22        | 2,958,101        | 3,807,206        |
|           | a) Salarii și indemnizații                                                                                                               | 23        | 2,891,516        | 3,727,562        |
|           | b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială                                                                                        | 24        | 66,585           | 79,644           |
| <b>10</b> | a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd.26-27)                                                         | 25        | 37,167           | 83,759           |
|           | a.1) Cheltuieli                                                                                                                          | 26        | 37,167           | 83,759           |
|           | a.2) Venituri                                                                                                                            | 27        | -                | -                |
|           | b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29-30)                                                                           | 28        | -                | -                |
|           | b.1) Cheltuieli                                                                                                                          | 29        | -                | -                |
|           | b.2) Venituri                                                                                                                            | 30        | -                | -                |
| <b>11</b> | Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)                                                                                             | 31        | 1,612,342        | 1,629,901        |
|           | Cheltuieli privind prestațiile externe                                                                                                   | 32        | 1,186,858        | 1,167,736        |
|           | Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte | 33        | 87,810           | 94,430           |

**UTILITATI PUBLICE MUNICIPALE ADJUD SRL**  
**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

|                                                                                                                                                      |           |                  |                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------------|------------------|
| normative speciale                                                                                                                                   |           |                  |                  |
| Cheltuieli cu protectia mediului înconjurator                                                                                                        | 34        | -                | -                |
| Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale                                                                                                  | 35        | -                | -                |
| Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare                                                                                          | 36        | -                | -                |
| Alte cheltuieli                                                                                                                                      | 37        | 337,674          | 367,735          |
| Cheltuieli privind dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing | 38        | -                | -                |
| Ajustari privind provizioanele (rd. 40 -41)                                                                                                          | 39        | -                | -                |
| Cheltuieli                                                                                                                                           | 40        | -                | -                |
| Venituri                                                                                                                                             | 41        | -                | -                |
| <b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 + 22 + 25 + 28 + 31 + 39)</b>                                                                 | <b>42</b> | <b>5,302,857</b> | <b>6,184,710</b> |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE</b>                                                                                                         |           |                  |                  |
| - Profit (rd. 16-42)                                                                                                                                 | 43        | 377,356          | 7,334            |
| - Pierdere (rd. 42-16)                                                                                                                               | 44        | -                | -                |
| <b>12 Venituri din interese de participare</b>                                                                                                       | <b>45</b> |                  |                  |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate                                                                                            | 46        | -                | -                |
| <b>13 Venituri din dobânzi</b>                                                                                                                       | <b>47</b> | 9                | 34               |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate                                                                                            | 48        | -                | -                |
| <b>14 Venituri din subventii de exploatare pentru dobânda datorata</b>                                                                               | <b>49</b> | -                | -                |
| <b>15 Alte venituri financiare</b>                                                                                                                   | <b>50</b> | -                | -                |
| - din care, venituri din alte imobilizari financiare                                                                                                 | 51        | -                | -                |



**UTILITATI PUBLICE MUNICIPALE ADJUD SRL**  
**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

|           |                                                                                                                             |           |                  |                  |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------------|------------------|
|           | <b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL ((rd. 45 + 47 + 49 + 50)</b>                                                                 | <b>52</b> | <b>9</b>         | <b>34</b>        |
| <b>16</b> | Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55) | <b>53</b> | -                | -                |
|           | - Cheltuieli                                                                                                                | <b>54</b> | -                | -                |
|           | - Venituri                                                                                                                  | <b>55</b> | -                | -                |
| <b>17</b> | Cheltuieli privind dobânzile                                                                                                | <b>56</b> | -                | -                |
|           | - din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate                                                                  | <b>57</b> | -                | -                |
|           | Alte cheltuieli financiare                                                                                                  | <b>58</b> | -                | -                |
|           | <b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>                                                                         | <b>59</b> | -                | -                |
|           | <b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă)</b>                                                                                  |           |                  |                  |
|           | - Profit (rd. 52 - 59)                                                                                                      | <b>60</b> | <b>9</b>         | <b>34</b>        |
|           | - Pierdere (rd. 59- 52)                                                                                                     | <b>61</b> | -                | -                |
|           | <b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>                                                                                        | <b>62</b> | <b>5,680,222</b> | <b>6,192,078</b> |
|           | <b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>                                                                                      | <b>63</b> | <b>5,302,857</b> | <b>6,184,710</b> |
| <b>18</b> | <b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă)</b>                                                                                       |           |                  |                  |
|           | - Profit (rd.62 - 63)                                                                                                       | <b>64</b> | <b>377,365</b>   | <b>7,368</b>     |
|           | - Pierdere (rd. 63 - 62)                                                                                                    | <b>1</b>  | -                | -                |
| <b>19</b> | Impozitul pe profit                                                                                                         | <b>66</b> | <b>47,942</b>    | <b>1,906</b>     |
| <b>20</b> | Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus                                                                      | <b>67</b> | -                | -                |
| <b>21</b> | <b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) EXERCITIULUI FINANCIAR</b>                                                                 |           |                  |                  |

**UTILITATI PUBLICE MUNICIPALE ADJUD SRL**  
**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

|                                                   |    |         |       |
|---------------------------------------------------|----|---------|-------|
| Profit (rd. 64 - 66 - 67)                         | 68 | 329,423 | 5,462 |
| - Pierdere (rd. 65 + 66 + 67); (rd. 66 + 67 - 64) | 69 | -       | -     |

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 40 au aprobate si semnate de catre administrator

UTILITATI PUBLICE MUNICIPALE ADJUD SRL  
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII  
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023  
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

| Denumirea elementului                                                               | Sold la<br>1 ianuarie<br>2023 | Creșteri           |                  | Reduceri           |                  | Sold la<br>31 decembrie<br>2023 |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------|------------------|--------------------|------------------|---------------------------------|
|                                                                                     |                               | Total, din<br>care | Prin<br>transfer | Total, din<br>care | Prin<br>transfer |                                 |
| Capital subscris                                                                    | 296,000                       | -                  | -                | -                  | -                | 296,000                         |
| Patrimoniul regiei                                                                  | -                             | -                  | -                | -                  | -                | -                               |
| Patrimoniul institutelor nationale de cercetare -<br>dezvoltare                     | -                             | -                  | -                | -                  | -                | -                               |
| Alte elemente de capitaluri proprii                                                 | -                             | -                  | -                | -                  | -                | -                               |
| Prime de capital                                                                    | -                             | -                  | -                | -                  | -                | -                               |
| Rezerve din reevaluare                                                              | -                             | -                  | -                | -                  | -                | -                               |
| Rezerve legale                                                                      | 17,621                        | -                  | -                | -                  | -                | 17,621                          |
| Rezerve statutare sau contractuale                                                  | -                             | -                  | -                | -                  | -                | -                               |
| Alte rezerve                                                                        | -                             | -                  | -                | -                  | -                | -                               |
| Actiuni proprii                                                                     | -                             | -                  | -                | -                  | -                | -                               |
| Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii                             | -                             | -                  | -                | -                  | -                | -                               |
| Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii                              | -                             | -                  | -                | -                  | -                | -                               |
| Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat<br>sau pierderea neacoperita | -                             | -                  | -                | -                  | -                | -                               |
| Sold creditor                                                                       | 533,768                       | 329,422            | -                | -                  | -                | 863,190                         |
| Sold debitor                                                                        | -                             | -                  | -                | -                  | -                | -                               |





**UTILITATI PUBLICE MUNICIPALE ADJUD SRL**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*  
**Metoda directa**

|                                                                              | <b>2023</b>      |
|------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare</b>                    |                  |
| Incasari de la clienți                                                       | 7,185,543        |
| Plati furnizori                                                              | (2,815,123)      |
| Plati către angajați                                                         | (2,226,674)      |
| Plati către bugetul statului                                                 | (2,342,765)      |
| Impozit pe profit plătit                                                     | -                |
| <b>Trezoreria netă din activități de exploatare</b>                          | <b>(199,019)</b> |
| <b>Fluxuri de trezorerie din activități de investiție</b>                    |                  |
| Plati pentru achiziționarea de imobilizari                                   | -                |
| Plati pentru achiziționarea de imobilizari financiare                        | -                |
| Acreditiv bancare pentru achizitii de imobilizari corporale                  | -                |
| Incasari din vanzarea de imobilizari corporale                               | -                |
| Dobanzi incasate                                                             | -                |
| <b>Trezoreria netă din activități de investiție</b>                          | <b>-</b>         |
| <b>Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare</b>                     |                  |
| Incasari din imprumuturi                                                     | -                |
| incasari din aport de la actionari si asociati                               | -                |
| Dobanzi plătite și restituiri imprumuturi                                    | -                |
| Dividende plătite                                                            | -                |
| <b>Trezoreria netă din activități de finanțare</b>                           | <b>(0)</b>       |
| <b>Creștere/(Scădere) netă a trezoreriei și echivalentelor de trezorerie</b> | <b>(199,020)</b> |
| <b>Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar</b> | <b>233,787</b>   |
| <b>Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului financiar</b> | <b>34,767</b>    |

## **NOTA 1: INFORMATII DESPRE SOCIETATE**

SC Utilități Publice Municipale SA (UMP SA) este societatea ce se ocupă, începând cu anul 2012, de gestionarea serviciului de salubritate din municipiul Adjud și a fost înființată în baza Hotărârii nr.1 din 19 ianuarie 2011 a Consiliului Local al Municipiului Adjud și a legii 31/1990 privind societățile comerciale și este înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J39/46/2011, având CUI nr.27962317, atribut fiscal RO.

U.P.M. Adjud SRL are un capital social de 296.000 lei , conform H.C.L. 41/16.04.2020, fiind divizat în 148 de părți sociale, fiecare având o valoare nominală de 2.000 de lei. Capitalul social este deținut integral de către Municipiul Adjud în calitate de Asociat unic.

U.P.M. Adjud SRL are următoarele obiecte de activitate:

- Colectarea deșeurilor nepericuloase cod CAEN 3811 - principalul obiect de activitate;
- Recuperarea materialelor reciclabile sortate cod CAEN 3832;
- Alte activități de curățenie cod CEN 8129;
- Salubritate, depoluare și activități similare cod CAEN 9003;
- Recuperarea deșeurilor și resturilor metalice reciclabile cod CAEN 3710

Pe lângă aceste activități operatorul mai efectuează activități de: măturat, spălat, stropit și întreținerea căilor publice, curățat și transportat zăpada de pe căile publice și menținerea în funcțiune a acestora pe timp de polei sau de îngheț.

## **NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE**

### **2.1. Bazele întocmirii situațiilor financiare**

Acestea sunt situațiile financiare ale Societății **UTILITATI PUBLICE MUNICIPALE ADJUD SRL** pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023 întocmite în conformitate cu:

- Legea contabilității 82/1991 (republicată 2008), cu modificările ulterioare
- Prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare („OMFP 1802/2014”)

Politicele contabile adoptate pentru întocmirea și prezentarea situațiilor financiare sunt în conformitate cu principiile contabile prevăzute de OMFP 1802/2014.

Aceste situații financiare cuprind:

- Bilant;
- Cont de profit și pierdere;
- Situația fluxurilor de trezorerie;
- Situația modificării capitalurilor proprii;
- Note explicative la situațiile financiare.

Situațiile financiare se referă doar la **UTILITATI PUBLICE MUNICIPALE ADJUD SRL**



Inregistrările contabile pe baza carora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei ("RON").

Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De asemenea, situațiile financiare nu sunt menite să prezinte rezultatul operațiunilor, fluxurile de trezorerie și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România inclusiv Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

## **2.2. Principii contabile semnificative**

Situațiile financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023 au fost întocmite în conformitate cu următoarele principii contabile:

### Principiul continuității activității

Societatea își va continua în mod normal funcționarea fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.

### Principiul permanenței metodelor

Societatea aplică consecvent de la un exercitiu financiar la altul politicile contabile și metodele de evaluare.

### Principiul prudenței

La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoașterea și evaluarea s-a realizat pe o bază prudentă și, în special:

- a) în contul de profit și pierdere a fost inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- b) datoriile aparute în cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, au fost recunoscute chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- c) deprecierea au fost recunoscute, indiferent dacă rezultatul exercitiului financiar este pierdere sau profit.

### Principiul contabilității de angajamente

Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente au fost recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele s-au produs (și nu pe măsura ce numerarul sau echivalentul sau a fost încasat sau plătit) și au fost înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

Au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercitiului, fără a se ține seama de data încasării sau efectuării plății.

## UTILITATI PUBLICE MUNICIPALE ADJUD SRL

### NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Veniturile si cheltuielile care au rezultat direct si concomitent din aceeasi tranzactie au fost recunoscute simultan in contabilitate, prin asocierea directa intre cheltuielile si veniturile aferente, cu evidentiarea distincta a acestor venituri si cheltuieli.

#### Principiul intangibilitatii

Bilantul de deschidere al exercitiului financiar corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar precedent.

#### Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv

In vederea stabilirii valorii corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecaror componente ale elementelor de active si de datorii.

#### Principiul necompensarii

Valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta datorii, respectiv veniturile cu cheltuielile.

#### Contabilizarea si prezentarea elementelor din situatiile financiare tinand cont de fondul economic al tranzactiei sau al angajamentului in cauza

Inregistrarea in contabilitate si prezentarea in situatiile financiare a operatiunilor economico-financiare reflecta realitatea economica a acestora, punand in evidenta drepturile si obligatiile, precum si riscurile asociate acestor operatiuni.

#### Principiul evaluarii la cost de achizitie sau cost de productie

Elementele prezentate in situatiile financiare au fost evaluate pe baza principiului costului de achizitie sau al costului de productie.

#### Principiul pragului de semnificatie

Entitatea se poate abate de la cerintele cuprinse in reglementarile contabile aplicabile referitoare la prezentarile de informatii si publicare, atunci cand efectele respectarii lor sunt nesemnificative.

### 2.3. Moneda de raportare

Contabilitatea se tine in limba romana si in moneda nationala („RON”). Contabilitatea operatiunilor efectuate in valuta se tine atat in moneda nationala, cat si in valuta. Elementele incluse in aceste situatii sunt prezentate in lei romanesti.

### 2.4. Situatii comparative

Situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2023 prezinta comparabilitate cu situatiile financiare ale exercitiului financiar precedent.



2.5. Utilizarea estimarilor contabile

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu OMF 1802/2014, cu modificarile ulterioare, presupune efectuarea de catre conducere a unor estimari si presupuneri care influenteaza valorile raportate ale activelor si datoriilor si prezentarea activelor si datoriilor contingente la data situatiilor financiare, precum si valorile veniturilor si cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimari sunt revizuite periodic si, daca sunt necesare ajustari, acestea sunt inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada cand acestea devin cunoscute.

2.6. Continuitatea activitatii

Prezentele situatii financiare au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii, care presupune ca Societatea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumtii, conducerea analizeaza previziunile referitoare la intrarile viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, conducerea considera ca Societatea va putea sa isi continue activitatea in viitorul previzibil si prin urmare aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

2.7. Conversii valutare

Tranzactiile realizate in valuta sunt inregistrate initial la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei de la data tranzactiei.

La data bilantului elementele monetare exprimate in valuta si creantele si datoriile exprimate in lei a decontare de face in functie de cursul unei valute se evalueaza si se prezinta in situatiile financiare anuale la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei, valabil la data incheierii exercitiului financiar.

Castigurile si pierderile din diferentele de curs valutar, realizate si nerealizate, intre cursul de schimb al pietei valutare, comunicat de Banca Nationala a Romaniei de la data inregistrarii creantelor sau datoriilor in valuta si a celor exprimate in lei a decontare de face in functie de cursul unei valute, sau cursul la care acestea sunt inregistrate in contabilitate si cursul de schimb de la data incheierii exercitiului financiar, sunt inregistrate in contul de profit si pierdere al exercitiului financiar respectiv.

Elementele nemonetare achizitionate cu plata in valuta si inregistrate la cost istoric (imobilizari, stocuri) se prezinta in situatiile financiare anuale utilizand cursul de schimb valutar de la data efectuarii tranzactiei. Elementele nemonetare achizitionate cu plata in valuta si inregistrate la valoarea justa (de exemplu, imobilizarile corporale reevaluate) se prezinta in situatiile financiare anuale la aceasta valoare.

Cursurile de schimb RON/USD si RON/EUR comunicate de Banca Nationala a Romaniei la 31 decembrie 2022 si 31 decembrie 2023, au fost dupa cum urmeaza:

| Moneda  | 31 decembrie 2022 | 31 decembrie 2023 |
|---------|-------------------|-------------------|
| RON/USD | 4.6346            | 4.4958            |
| RON/EUR | 4.9474            | 4.9746            |



**2.8. Imobilizari necorporale**

Imobilizarile necorporale sunt evaluate la cost mai putin amortizarea cumulata si pierderile cumulate din depreciere.

**Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare**

Concesiunile, brevetele, licentele, marcile comerciale, drepturile si activele similare se inregistreaza in conturile de imobilizari necorporale la valoarea de aport sau costul de achizitie, dupa caz. In aceasta situatie valoarea de aport se asimileaza valorii juste.

Concesiunile primite se reflecta ca imobilizari necorporale atunci cand contractul de concesiune stabileste o durata si o valoare determinate pentru concesiune. Amortizarea concesiunii urmeaza a fi calculata utilizand metoda liniara si a fi inregistrata pe durata de folosire a acesteia, stabilita potrivit contractului.

Brevetele, licentele, marcile comerciale, drepturile si active similare sunt amortizate folosind metoda de amortizare liniara pe perioada contractului sau pe durata de utilizare, dupa caz, dupa cum este prezentat mai jos:

| Tip                                           | Ani     |
|-----------------------------------------------|---------|
| Concesiuni                                    |         |
| Brevete                                       |         |
| Licente                                       | 0-3 ani |
| Marci comerciale, drepturi si active similare |         |

**Alte imobilizari necorporale**

Costurile aferente achizitionarii de programe informatice sunt capitalizate si amortizate pe baza metodei liniare pe durata celor 3 ani de durata utila de viata.

**2.9. Imobilizari corporale****Costul / Evaluarea**

Costul initial al imobilizarilor corporale achizitionate consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obtinerea de autorizatii si alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizarii corporale si orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare. Reducerile comerciale primite ulterior facturarii unor imobilizari corporale si necorporale identificabile reprezinta venituri in avans (contul 475 „Subventii pentru investitii»), fiind reluate in contul de profit si pierdere pe durata de viata ramasa a imobilizarilor respective. Reducerile comerciale primite ulterior facturarii unor imobilizari corporale si necorporale care nu pot fi identificabile reprezinta venituri ale perioadei (contul 758 „Alte venituri din exploatare»). Reducerile comerciale inscrise pe factura de achizitie care acopera in totalitate contravaloarea imobilizarilor achizitionate se inregistreaza in contabilitate la valoarea justa, pe seama veniturilor in avans (contul 475 „Subventii pentru investitii»), veniturile in avans aferente acestor imobilizari reluandu-se in contul de profit si pierdere pe durata de viata a imobilizarilor respective.

## UTILITATI PUBLICE MUNICIPALE ADJUD SRL

### NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

Costul unei imobilizari corporale construite in regie proprie este determinat folosind aceleasi principii ca si pentru un activ achizitionat. Astfel, daca entitatea produce active similare, in scopul comercializarii, in cadrul unor tranzactii normale, atunci costul activului este de obicei acelasi cu costul de construire a acelui activ destinat vanzarii. Prin urmare, orice profituri interne sunt eliminate din calculul costului acestui activ. In mod similar, cheltuiala reprezentand rebuturi, manopera sau alte resurse peste limitele acceptate ca fiind normale, precum si pierderile care au aparut in cursul constructiei in regie proprie a activului nu sunt incluse in costul activului. Costurile îndatorării atribuibile activelor cu ciclu lung de fabricatie (definite ca active care solicita in mod necesar o perioada substantiala de timp, respectiv mai mare de un an, pentru a fi gata in vederea utilizarii sale prestabilite sau pentru vanzare) sunt incluse în costurile de productie ale acestora, in masura in care sunt legate de perioada de productie. In costurile indatorarii se include dobanda la capitalul imprumutat pentru finanțarea achizitiei, constructiei sau productiei de active cu ciclu lung de fabricatie. Cheltuielile reprezentand diferente de curs valutar constituie cheltuiala a perioadei. In costul initial al unei imobilizari corporale se includ si costurile estimate initial cu demontarea si mutarea acesteia la scoaterea din evidenta, precum si cu restaurarea amplasamentului pe care este pozitionata imobilizarea, atunci cand aceste sume pot fi estimate credibil si Societatea are o obligatie legata de demontare, mutare a imobilizarii corporale si de refacere a amplasamentului. Costurile estimate cu demontarea si mutarea imobilizarii corporale, precum si cele cu restaurarea amplasamentului, se recunosc in valoarea activului imobilizat, in corespondenta cu un cont de provizioane.

In cazul in care o cladire este demolată pentru a fi construita o alta, cheltuielile cu demolarea si cheltuielile reprezentand valoarea neamortizata a cladirii demolate sau costul activului respectiv, atunci cand acesta este evidentiat ca stoc, sunt recunoscute după natura lor, fara a fi considerate costuri de amenajare a amplasamentului.

O imobilizare corporala trebuie prezentata in bilant la valoarea de intrare, mai puțin amortizarea cumulata si orice pierderi din depreciere cumulate.

Cheltuielile ulterioare efectuate in legatura cu o imobilizare corporala sunt cheltuieli ale perioadei in care au fost efectuate sau majoreaza valoarea imobilizarii respective, in functie de beneficiile economice aferente acestor cheltuieli, potrivit criteriilor generale de recunoastere.

Cheltuielile efectuate in legatura cu imobilizarile corporale utilizate in baza unui contract de inchiriere, locatie de gestiune, administrare sau alte contracte similare se evidentiaza, la imobilizari corporale sau drept cheltuieli in perioada in care au fost efectuate, in functie de beneficiile economice aferente, similar cheltuielilor efectuate in legatura cu imobilizarile corporale proprii.

In cazul inlocuirii unei componente a unui activ pe termen lung, Societatea recunoaste costul inlocuirii partiale, valoarea contabila a partii inlocuite fiind scoasa din evidenta, cu amortizarea aferenta, daca informatiile necesare sunt disponibile si sunt indeplinite criteriile de recunoastere pentru imobilizarile corporale.

Piese de schimb importante si echipamentele de securitate sunt considerate imobilizari corporale atunci cand se estimeaza ca vor fi folosite pe parcursul unei perioade mai mari de un an.

Costul inspectiilor sau reviziilor generale regulate, efectuate de entitate pentru depistarea defectiunilor, sunt recunoscute la momentul efectuării fiecărei inspectii generale, drept cheltuiala sau în valoarea contabilă a elementului de imobilizari corporale ca o inlocuire, daca sunt indeplinite cumulativ urmatoarele conditii:



- Inspectiile sau reviziile generale sunt obligatorii pentru mentinerea si operarea la parametri normali ai echipamentelor si utilajelor
- Costul inspectiilor sau reviziilor generale depaseste pragul de semnificatie stabilit prin politicile contabile ale entitatii

In cazul recunoasterii costului inspectiei ca o componenta a activului, valoarea componentei se amortizează pe perioada dintre două inspectii planificate. Costul reviziilor si inspectiilor curente, altele decat cele recunoscute, ca o componenta a imobilizarii reprezinta cheltuieli ale perioadei.

### Investitii imobiliare

Investitia imobiliara este proprietatea (un teren sau o cladire – ori o parte a unei cladiri – sau ambele) detinuta mai degraba pentru a obtine venituri din chirii sau pentru cresterea valorii capitalului, ori ambele, decat pentru a fi utilizata in producerea sau furnizarea de bunuri sau servicii ori in scopuri administrative sau fi vanduta pe parcursul desfasurarii normale a activitatii.

La data achizitiei Societatea a stabileste pe baza politicilor contabile si a rationamentului profesional, care dintre proprietatile imobiliare detinute indeplinesc conditiile pentru a fi incadrate la investitii imobiliare

Transferurile in sau din categoria investitiilor imobiliare se face daca si numai daca exista o modificare a utilizarii, evidentiata de inceperea utilizarii de catre posesor, pentru un transfer din categoria investitiilor imobiliare in categoria proprietatilor imobiliare utilizate de posesor; incheierea utilizarii de catre posesor, pentru un transfer din categoria proprietatilor imobiliare utilizate de posesor in categoria investitiilor imobiliare.

In cazul in care Societatea decide sa cedeze o investitie imobiliara, cu sau fara amenajari suplimentare, entitatea continua sa trateze proprietatea imobiliara ca investitie imobiliara pana in momentul in care aceasta este scoasa din evidenta.

### Amortizarea

Amortizarea valorii activelor imobilizate cu durate limitate de utilizare economica reprezinta alocarea sistematica a valorii amortizabile a unui activ pe intreaga durata de utilizare economica. Valoarea amortizabila este reprezentata de cost sau alta valoare care substituie costul.

Amortizarea imobilizarilor corporale se calculeaza incepand cu luna urmatoare punerii in functiune si pana la recuperarea integrala a valorii lor de intrare. La stabilirea amortizarii imobilizarilor corporale sunt avute in vedere duratele de utilizare economica si conditiile de utilizare a acestora. In cazul in care imobilizarile corporale sunt trecute in conservare entitatea inregistreaza in contabilitate o cheltuiala cu amortizarea

Terenurile nu se amortizeaza.

### Cedarea si casarea

O imobilizare corporala este scoasa din evidenta la cedare sau casare, atunci cand nici un beneficiu economic viitor nu mai este asteptat din utilizarea sa ulterioara.

In cazul scoaterii din evidenta a unei imobilizari corporale, sunt evidentiatae distinct veniturile din vanzare, cheltuielile reprezentand valoarea neamortizata a imobilizarii si alte cheltuieli legate de cedarea acesteia.



## UTILITATI PUBLICE MUNICIPALE ADJUD SRL

### NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

In scopul prezentarii in contul de profit si pierdere, castigurile sau pierderile obtinute in urma casarii sau cedarii unei imobilizari corporale se determina ca diferenta intre veniturile generate de scoaterea din evidenta si valoarea sa neamortizata, inclusiv cheltuielile ocazionate de aceasta si trebuie prezentate ca valoare neta, ca venituri sau cheltuieli, dupa caz, la elementul "Alte venituri din exploatare", respectiv "Alte cheltuieli de exploatare".

#### Compensatii de la terti

In cazul distrugerii totale sau pariale a unor imobilizari corporale, creantele sau sumele compensatorii incasate de la terti, legate de acestea, precum si achizitionarea sau construcia ulterioara de active fiind operatiuni economice distincte se inregistreaza ca atare pe baza documentelor justificative.

Astfel, deprecierea activelor se evidentiaza la momentul constatarii acesteia, iar dreptul de a incasa compensatiile se evidentiaza pe seama veniturilor conform contabilitatii de angajamente, in momentul stabilirii acestuia.

#### *2.10. Imobilizari financiare si investitii pe termen scurt*

Investitiile pe termen scurt cuprind depozite bancare pe termen scurt, inclusiv cele pe termen de cel mult 3 luni atunci cand acestea sunt detinute in scop investitional, obligatiuni emise si rascumparate, valori mobiliare achizitionate pentru a fi revandute intr-o perioada scurta de timp, si alte investitii pe termen scurt.

Investitiile financiare pe termen scurt includ si certificatele de emisii de gaz de sera care indeplinesc conditiile de recunoastere de investitii pe termen scurt.

Imobilizarile financiare se inregistreaza initial la costul de achizitie. Evidentierea in contabilitate a contravalorii certificatelor verzi primite sau a caror tranzactionare este amanata se efectueaza la data primirii, respectiv a constatarii dreptului de a le primi, la valoarea determinata in functie de numarul de certificate verzi si pretul de tranzactionare al certificatelor verzi, publicat de operatorul pietei de energie electrica (S.C. OPCOM – S.A.).

Imobilizarile financiare se inregistreaza ulterior la valoarea de intrare mai putin ajustarile cumulate pentru pierdere de valoare; ajustarile pentru pierderi de valoare se recunosc pe seama contului de profit si pierdere in cazul imobilizarilor financiare altele decat cele reprezentate de certificate verzi a caror tranzactionare este amanata conform Legii 220/2008, care se recunosc pe seama veniturilor inregistrate in avans.

#### *2.11. Vanzarea si inchirierea unui activ pe termen lung*

Vanzarile unui activ pe termen lung, cu inchirierea ulterioara a acestuia de la locator este contabilizata diferit in functie de tipul contractului de leasing incheiat intre parti :

- in cazul unui contract de leasing financiar, nu se inregistreaza vanzarea mijlocului fix, nefiind indeplinite conditiile de recunoastere ale veniturilor, iar respectiva tranzactie este o tranzactie de finantare. Ca urmare, se evidentiaza in contabilitate finantarea locatarului de catre locator (ex: intrarea de numerar si datoria pe termen lung)
- in cazul unui contract de leasing operational, locatarul contabilizeaza o tranzactie de vanzare cu inregistrarea scoaterii din evidenta a activului, cat si cheltuiala cu ratele de leasing lunare conform contractului.

2.12. *Stocuri*

Principalele categorii de stocuri sunt materiile prime, materialele consumabile si obiectele de inventar.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achizitiei si prelucrarii, precum si alte costuri suportate pentru a aduce stocurile in forma si in locul in care se gasesc. Reducerile comerciale acordate de furnizor si inscrise pe factura de achizitie ajusteaza in sensul reducerii costul de achizitie al bunurilor. Atunci cand achizitia de produse si primirea reducerii comerciale sunt tratate impreuna, reducerile comerciale primite ulterior facturarii ajusteaza, de asemenea, costul de achizitie al bunurilor. Reducerile comerciale primite ulterior facturarii corecteaza costul stocurilor la care se refera, daca acestea mai sunt in gestiune. Daca stocurile pentru care au fost primite reducerile ulterioare nu mai sunt in gestiune, acestea se evidentiaza distinct in contabilitate (contul 609 "Reduceri comerciale primite"), pe seama conturilor de terti. Daca reducerile comerciale inscrise pe factura de achizitie acopera in totalitate contravaloarea bunurilor achizitionate, acestea se inregistreaza in contabilitate la valoarea justa, pe seama veniturilor curente (contul 758, Alte venituri din exploatare").

La iesirea din gestiune stocurile se evalueaza pe baza metodei FIFO.

La data bilantului, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. Valoarea realizabila neta este pretul de vanzare estimat a fi obtinut pe parcursul desfasurarii normale a activitatii, mai putin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci cand este cazul, si costurile estimate necesare vanzarii.

Acolo unde este cazul se constituie ajustari de valoare pentru stocuri inechitate, cu miscare lenta sau cu defecte.

2.13. *Creante comerciale*

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate initial la valoarea conform facturilor, sau conform documentelor care atesta livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor

Evaluarea valorii recuperabile a creantelor la data bilantului se face la valoarea lor probabila de incasare sau de plata. Ajustarile pentru depreciere sunt constituite cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa . Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate

Pierderea din depreciere aferenta unei creante este reluata daca cresterea ulterioara a valorii recuperabile poate fi legata de un eveniment care a avut loc dupa ce pierderea din depreciere a fost recunoscuta.

Creantele preluate prin cesionare se evidentiaza in contabilitate la costul de achizitie, valoarea nominala a acestora evidentindu-se in afara bilantului.

2.14. *Numerar si echivalente numerar*

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar, conturi la banci, depozite bancare pe termen pe termen de cel mult trei luni daca sunt detinute cu scopul de a acoperi nevoia de numerar pe termen



## UTILITATI PUBLICE MUNICIPALE ADJUD SRL

### NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

scurt, cecuri si efectele comerciale depuse la banci. Descoperitul de cont este inclus in bilant in cadrul sumelor datorate institutiilor de credit ce trebuie platite intr-o perioada de un an.

Pentru situatia fluxului de trezorerie, numerarul si echivalentele acestuia cuprind numerar in casa, conturi la banci, investitii financiare pe termen scurt, -, net de descoperitul de cont.

#### 2.15. *Imprumuturi*

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate la suma primita. Onorariile si comisioanele bancare achitate in vederea obtinerii de imprumuturi pe termen lung se recunosc pe seama cheltuielilor inregistrate in avans. Cheltuielile in avans se recunosc la cheltuieli curente esalonat, pe perioada de rambursare a imprumuturilor respective.

#### 2.16. *Datorii*

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la cost, care reprezinta valoarea obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite, indiferent daca au fost sau nu facturate catre Societate.

#### 2.17. *Provizioane*

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia, iar datoria poate fi estimata in mod credibil.

Valoarea recunoscuta ca provizion constituie cea mai buna estimare la data bilantului a costurilor necesare stingerii obligatiei curente.

Cea mai buna estimare a costurilor necesare stingerii datoriei curente este suma care Societatea ar plati-o, in mod rational, pentru stingerea obligatiei la data bilantului sau pentru transferarea acesteia unei terte parti la acel moment.

In cazul in care efectul valorii-timp a banilor este semnificativ, valoarea provizionului reprezinta valoarea actualizata a cheltuielilor estimate a fi necesare pentru stingerea obligatiei. Rata de actualizare utilizata reflecta evaluarile curente pe piata ale valorii-timp a banilor si ale riscurilor specifice datoriei. Actualizarea se efectueaza de catre persoane specializate.

Castigurile rezultate din cedarea preconizata a activelor sunt luate in considerare in evaluarea unui provizion.

Daca se estimeaza ca o parte sau toate cheltuielile legate de un provizion vor fi rambursate de catre o terta parte, rambursarea trebuie recunoscuta numai in momentul in care exista dovezi clare ca rambursarea va fi primita. Rambursarea este considerata ca un activ separat. Suma care se recunoaste ca rambursare nu depaseste valoarea provizionului. In cazul in care Societatea poate sa solicite unei alte parti sa plateasca, integral sau partial, cheltuielile impuse pentru decontarea unui provizion, iar Societatea nu este raspunzatoare pentru sumele in cauza, Societatea nu include sumele respective in provizion.



## UTILITATI PUBLICE MUNICIPALE ADJUD SRL

### NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Provizioanele sunt revizuite la data fiecarui bilant si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta. In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

#### 2.18. Pensii si beneficii ulterioare angajarii

In cadrul activitatii curente pe care o desfasoara, Societatea efectueaza plati catre statul roman in beneficiul angajatilor sai. Toti salariatii societatii sunt inclusi in planul de pensii al Statului Roman. Societatea nu opereaza nicio alta schema de pensii sau plan de beneficii post-pensionare si, in consecinta, nu are nicio obligatie in ceea ce priveste pensiile. In plus, Societatea nu are obligatia de a furniza beneficii suplimentare fostilor sau actualilor salariatii.

#### 2.19. Subventii

Subventiile se recunosc cand exista suficienta siguranta ca: societatea va respecta conditiile impuse de acordarea lor si subventiile vor fi primite.

Subventiile pentru active, inclusiv subventiile nemonetare la valoarea justa, se inregistreaza in contabilitate ca subventii pentru investitii si se recunosc in bilant ca venit amanat. Venitul amanat se inregistreaza in contul de profit si pierdere pe masura inregistrarii cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

Subventiile care compenseaza Societatea pentru cheltuielile efectuate sunt recunoscute in contul de profit sau pierdere in mod sistematic in aceleasi perioade in care sunt recunoscute cheltuielile si se prezinta in contul de profit si pierdere ca elemente de venituri

Veniturile din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete se prezinta in contul de profit si pierdere ca parte a cifrei de afaceri nete.

#### 2.20. Capital social

Capitalul social compus din parti sociale este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire

Societatea recunoaste modificarile la capitalul social numai dupa aprobarea lor la Registrul Comertului.

#### 2.21. Rezerve legale

Se constituie in proportie de 5% din profitul brut de la sfarsitul anului pana cand rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social varsat in conformitate cu prevederile legale.

#### 2.22. Dividende

Dividendele sunt recunoscute ca datorie in perioada in care este aprobata repartizarea lor. Repartizarea dividendelor se face ulterior aprobarii situatiilor financiare.

#### 2.23. Rezultat reportat

Profitul contabil ramas dupa repartizarea cotei de rezerva legala realizata, in limita a 20 % din capitalul social se preia in cadrul rezultatului reportat la inceputul exercitiului financiar urmator celui pentru care se intocmesc situatiile financiare anuale, de unde urmeaza a fi repartizat pe celelalte destinatii legale.

Evidentierea in contabilitate a destinatiilor profitului contabil se efectueaza in anul urmator dupa adunarea generala a asociatilor care a aprobat repartizarea profitului, prin inregistrarea sumelor reprezentand dividende cuvenite asociatilor, rezerve si alte destinatii, potrivit legii.

#### 2.24. Instrumente financiare

Instrumentele financiare folosite de Societate sunt formate in principal din numerar, depozite la termen, creante, datorii si sumele datorate institutiilor de credit. Instrumentele de acest tip sunt evaluate in conformitate cu politicile contabile specifice prezentate in cadrul Notei 2 „Principii, politici si metode contabile.

#### 2.25. Venituri

##### Venituri din prestarea serviciilor

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute in perioada in care au fost prestate si in corespondenta cu stadiul de executie. Prestarea de servicii cuprinde inclusiv executarea de lucrari si orice alte operatiuni care nu pot fi considerate livrari de bunuri.

#### 2.26. Impozite si taxe

Societatea inregistreaza impozit pe profit curent in conformitate cu legislatia romana in vigoare la data situatiilor financiare. Datoriile legate de impozite si taxe sunt inregistrate in perioada la care se refera.

#### 2.27. Venituri si cheltuieli financiare

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobanzi, veniturile din dividende, veniturile din imobilizari financiare cedate, veniturile din investitii financiare pe termen scurt – net, venituri din diferente de curs valutar si veniturile din sconturi obtinute. Veniturile financiare se recunosc pe baza contabilitatii de angajamnete. Astfel, veniturile din dobanzi se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente; dividendele se recunosc atunci cand este stabilit dreptul actionarului de a le incasa.

Cheltuielile financiare cuprind cheltuiala cu dobanda aferenta imprumuturilor, amortizarea actualizarii provizioanelor, pierderile din depreciere recunoscute aferente activelor financiare, cheltuielile privind imobilizariel financiare cedate, cheltuielile privind investitiile financiare pe termen scurt – net, cheltuieli din diferente de curs valutar si chetuieli privind sconturile obtinute. Toate costurile indatorarii care nu sunt direct atribuibile achizitiei, constructiei sau producerii activelor cu ciclu lung de fabricatie sunt recunoscute in contul de profit si pierdere, periodic, pe baza contabilitatii de angajamente.

#### 2.28. Erori contabile



Erorile constatate in contabilitate se pot referi fie la exercitiul financiar curent, fie la exercitiile financiare precedente; erorile din perioadele anterioare se refera inclusiv la prezentarea eronată a informațiilor în situațiile financiare anuale. Corectarea erorilor se efectueaza la data constatarii lor. Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni si declaratii eronate cuprinse in situatiile financiare ale entitatii pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultand din greseala de a utiliza sau de a nu utiliza informatii credibile care:

- a) erau disponibile la momentul la care situatiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;
- b) ar fi putut fi obtinute in mod rezonabil si luate in considerare la intocmirea si prezentarea acelor situatii financiare anuale.

Corectarea erorilor aferente exercitiului financiar curent se efectueaza pe seama contului de profit si pierdere. Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente se efectueaza pe seama rezultatului reportat. Erorile nesemnificative aferente exercitiilor financiare precedente se corecteaza pe seama contului de profit si pierdere.

Corectarea erorilor aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor exercitii. In cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare. Informatii comparative referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare, sunt prezentate in notele explicative. În notele explicative la situațiile financiare sunt prezentate de asemenea informații cu privire la natura erorilor constatate si perioadele afectate de acestea.

#### 2.29. Parti legate

O parte legata este o persoana sau o entitate care este legata entitatii care intocmeste situatii financiare, denumita in continuare entitate raportoare.

O persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective este legat(a) unei entitati raportoare daca acea persoana:

- (i) detine controlul sau controlul comun asupra entitatii raportoare;
- (ii) are o influenta semnificativa asupra entitatii raportoare; sau
- (iii) este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii raportoare sau a societatii-mama a entitatii raportoare.

O entitate este legata unei entitati raportoare daca intruneste oricare dintre urmatoarele conditii:

- (i) entitatea si entitatea raportoare sunt membre ale aceluasi grup (ceea ce inseamna ca fiecare societate-mama, filiala si filiala din acelasi grup este legata de celelalte);
- (ii) o entitate este entitate asociata sau entitate controlata in comun a celeilalte entitati (sau entitate asociata sau entitate controlata in comun a unui membru al grupului din care face parte cealalta entitate);
- (iii) ambele entitati sunt entitati controlate in comun ale aceluiasi tert;
- (iv) o entitate este entitate controlata in comun a unei tertē entitati, iar cealalta este o entitate asociata a terței entitati;



**UTILITATI PUBLICE MUNICIPALE ADJUD SRL**

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**

**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023**

*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

(v) entitatea este un plan de beneficii postangajare in beneficiul angajatilor entitatii raportoare sau ai unei entitati legate entitatii raportoare. In cazul in care chiar entitatea raportoare reprezinta ea insasi un astfel de plan, angajatorii sponsori sunt, de asemenea, legati entitatii raportoare;

(vi) entitatea este controlata sau controlata in comun de o persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective care detine controlul sau sau controlul comun asupra entitatii raportoare, are o influenta semnificativa asupra entitatii raportoare; sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii raportoare sau a societatii-mama a entitatii raportoare.

(vii) o persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective care detine controlul sau sau controlul comun asupra entitatii raportoare influenteaza semnificativ entitatea sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii (sau a societatii-mama a entitatii);

(viii) entitatea sau orice membru al unui grup din care aceasta face parte furnizeaza servicii personalului –cheie din conducerea entitatii raportoare sau societatii-mama a entitatii raportoare.

Personalul-cheie din conducere reprezinta acele persoane care au autoritatea si responsabilitatea de a planifica, conduce si controla activitatile entitatii, in mod direct sau indirect, incluzand oricare director (executiv sau altfel) al entitatii.

Membrii apropiati ai familiei unei persoane sunt acei membri ai familiei de la care se poate astepta sa influenteze sau sa fie influentati de respectiva persoana in relatia lor cu entitatea si includ:

- a) copiii si sotia sau partenerul de viata al persoanei respective;
- b) copiii sotiei sau ai partenerului de viata al persoanei respective; si
- c) persoanele aflate in intretinerea persoanei respective sau a sotiei ori a partenerului de viata al acestei persoane.

In conformitate cu OMF 1802/2014, entitati afiliate inseamna doua sau mai multe entitati din cadrul aceluasi grup.

NOTA 3: ACTIVE IMOBILIZATE

| Denumirea<br>elementului de<br>imobilizare                                                                           | Valoare bruta                 |          |                                            | Ajustari de valoare<br>(amortizari si ajustari pentru depreciere sau<br>pierdere de valoare) |                               |                                                                    | Valoare contabila neta       |                                    |                               |                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|----------|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|
|                                                                                                                      | Sold la<br>1 ianuarie<br>2023 | Creşteri | Cedari,<br>transferuri si<br>alte reduceri | Sold la<br>31<br>decembrie<br>2023                                                           | Sold la<br>1 ianuarie<br>2023 | Ajustari<br>inregistrate<br>in cursul<br>exercitiului<br>financiar | Reduceri<br>i sau<br>reluari | Sold la<br>31<br>decembrie<br>2023 | Sold la<br>1 ianuarie<br>2023 | Sold la<br>31<br>decembri<br>e 2023 |
| a) Imobilizari<br>necorporale                                                                                        |                               |          |                                            |                                                                                              |                               |                                                                    |                              |                                    |                               |                                     |
| Cheltuieli de<br>constituire si<br>dezvoltare                                                                        | -                             | -        | -                                          | -                                                                                            | -                             | -                                                                  | -                            | -                                  | -                             | -                                   |
| Concesiuni,<br>brevete, marci<br>comerciale,<br>drepturi si active<br>similare si alte<br>imobilizari<br>necorporale | 537                           |          | -                                          | 537                                                                                          | 462                           | 75                                                                 | -                            | 537                                | 75                            | -                                   |
| Fond comercial                                                                                                       | -                             | -        | -                                          | -                                                                                            | -                             | -                                                                  | -                            | -                                  | -                             | -                                   |

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

**Notele de la 1 la 17 fac parte integranta din situatiile financiare.**



(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

**Notele de la 1 la 17 fac parte integranta din situatiile financiare.**

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel.)

**Notele de la 1 la 17 fac parte integranta din situatiile financiare.**

**UTILITATI PUBLICE MUNICIPALE ADJUD SRL**  
**ASPECTE PRIVIND INTOCMIREA SITUATIILOR FINANCIARE DE CATRE ENTITATILE MICI**

**3.1. Imobilizari necorporale**

Alte imobilizari necorporale sunt amortizate pe o perioada de 1- 3 ani, pe baza estimarii conducerii privind durata de utilizare .

**3.2. Imobilizari corporale**

**Terenuri si constructii**

Terenurile si constructiile cuprind proprietatile detinute de Societate pentru utilizarea in producerea de bunuri, respectiv in scopuri administrative.

**NOTA 4: STOCURI**

|                                        | 31 decembrie 2023 |                                  |                | 1 ianuarie 2023 |                                  |                |
|----------------------------------------|-------------------|----------------------------------|----------------|-----------------|----------------------------------|----------------|
|                                        | Cost              | Ajustari<br>pentru<br>depreciere | Total          | Cost            | Ajustari<br>pentru<br>depreciere | Total          |
| Materii prime si materiale consumabile | 124,624           | -                                | 124,624        | 120,310         | -                                | 120,310        |
| Productie in curs de executie          | -                 | -                                | -              | -               | -                                | -              |
| Semifabricate                          | -                 | -                                | -              | -               | -                                | -              |
| Produse finite si marfuri              | -                 | -                                | -              | -               | -                                | -              |
| Ambalaje                               | -                 | -                                | -              | -               | -                                | -              |
| Produse agricole                       | -                 | -                                | -              | -               | -                                | -              |
| Active biologice de natura stocurilor  | -                 | -                                | -              | -               | -                                | -              |
| Stocuri in curs de aprovizionare       | -                 | -                                | -              | -               | -                                | -              |
| Stocuri aflate la terti                | -                 | -                                | -              | -               | -                                | -              |
| Avansuri                               | 22                | -                                | 22             | -               | -                                | -              |
| <b>Total</b>                           | <b>124,646</b>    | <b>-</b>                         | <b>124,646</b> | <b>120,310</b>  | <b>-</b>                         | <b>120,310</b> |



**NOTA 5: CREANTE**

La 31 decembrie 2023 creantele Societatii sunt dupa cum urmeaza:

| Creante                                                                                                                         | 1-ian.-2023 | 31-dec.-2023 | Termen de lichiditate pentru soldul de la 31 decembrie 2023 |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------|-------------------------------------------------------------|------------|
|                                                                                                                                 |             |              | sub 1 an                                                    | peste 1 an |
| <b>Creanțe comerciale - terti</b>                                                                                               |             |              |                                                             |            |
|                                                                                                                                 | 1,153,507   | 1,362,584    | 1,362,584                                                   |            |
| <b>Creanțe comerciale - alte parti legate</b>                                                                                   |             | -            |                                                             |            |
| <b>Total creante comerciale</b>                                                                                                 | 1,153,507   | 1,362,584    | 1,362,584                                                   | -          |
| <b>Ajustari de depreciere pentru creante comerciale</b>                                                                         | -           | -            | -                                                           | -          |
| <b>Creante comerciale, Net</b>                                                                                                  | 1,153,507   | 1,362,584    | 1,362,584                                                   | -          |
| <b>Sume de încasat de la entitățile afiliate</b>                                                                                |             | -            | -                                                           | -          |
| <b>Sume de încasat de la entitățile asociate</b>                                                                                |             | -            | -                                                           | -          |
| <b>Sume de încasat de la entitățile controlate în comun</b>                                                                     |             | -            | -                                                           | -          |
| <b>Total sume de încasat de la entitati afiliate, entitati asociate si entitati controlate în comun</b>                         | -           | -            | -                                                           | -          |
| <b>Ajustari de depreciere pentru sume de încasat de la entitati afiliate, entitati asociate si entitati controlate în comun</b> |             | -            | -                                                           | -          |
| <b>Sume de încasat de la entitati afiliate, entitati asociate si entitati controlate în comun, net</b>                          | -           | -            | -                                                           | -          |
| <b>Alte creante</b>                                                                                                             |             |              |                                                             |            |
|                                                                                                                                 | 30,590      | 42,180       | 42,180                                                      |            |
| <b>Ajustari de depreciere pentru alte creante</b>                                                                               | -           | -            | -                                                           | -          |
| <b>Alte creante, net</b>                                                                                                        | 30,590      | 42,180       | 42,180                                                      | -          |

**UTILITATI PUBLICE MUNICIPALE ADJUD SRL**  
**ASPECTE PRIVIND INTOCMIREA SITUATIILOR FINANCIARE DE CATRE ENTITATILE MICI**

|                                          |           |           |           |   |
|------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|---|
| Capital subscris și nevărsat             |           |           |           |   |
| Total creante comerciale si alte creante | 1,184,097 | 1,404,764 | 1,404,764 | - |

Creantele comerciale nu sunt purtatoare de dobanda.

Linia de *Alte creante, net* este detaliata in tabelul urmator:

| Alte Creante                                           | 1<br>ianuarie<br>2023 | 31<br>decembrie<br>2023 | Termen de<br>lichiditate |               |
|--------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|--------------------------|---------------|
|                                                        |                       |                         | Sub 1<br>an              | Peste 1<br>an |
| Alte creante de la partile afiliate/ alte parti legate | -                     | -                       | -                        | -             |
| Decontari din operatiuni in participatie               | -                     | -                       | -                        | -             |
| Alte creante cu bugetul statului                       | 13,341                | 454                     | 454                      | -             |
| Creante în legatura cu personalul                      | -                     | 22,972                  | 22,972                   | -             |
| Sume in curs de clarificare                            | -                     | -                       | -                        | -             |
| Subventii de primit                                    | -                     | -                       | -                        | -             |
| Alte creante                                           | 17,249                | 18,754                  | 18,754                   | -             |
| Total alte creante                                     | 30,590                | 42,180                  | 42,180                   | -             |
| Ajustari de depreciere pentru alte creante             | -                     | -                       | -                        | -             |
| Alte creante, net                                      | 30,590                | 42,180                  | 42,180                   | -             |

NOTA 6: CASA SI CONTURI LA BANCII

|                                               | Sold la 1<br>ianuarie 2023 | Sold la 31<br>decembrie 2023 |
|-----------------------------------------------|----------------------------|------------------------------|
| Conturi la banci in lei                       | 243,327                    | 43,948                       |
| Conturi la banci in valuta                    | -                          | -                            |
| Numerar in casa                               | 2,850                      | 2,161                        |
| Depozite bancare pe termen de cel mult 3 luni | -                          | -                            |
| Cecuri de incasat                             | -                          | -                            |
| Sume in curs de decontare                     | -                          | 208                          |
| Alte echivalente de numerar                   | (12,390)                   | (11,550)                     |
| <b>Total</b>                                  | <b>233,787</b>             | <b>34,767</b>                |

NOTA 7: DATORII

La 31 decembrie 2023 datoriile Societatii sunt dupa cum urmeaza:

| Datorii                                                            | Sold la<br>1<br>ianuarie<br>2023 | Sold la<br>31<br>decembrie<br>2023 | Termen de exigibilitate pentru<br>soldul de la 31 decembrie 2023 |                  |                    |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------|
|                                                                    |                                  |                                    | <u>sub 1<br/>an</u>                                              | <u>1 - 5 ani</u> | <u>peste 5 ani</u> |
| Împrumuturi din emisiuni de<br>obligatiuni, din care:              | -                                | -                                  | -                                                                | -                | -                  |
| - <i>Imprumuturi din emisiunea de<br/>obligatiuni convertibile</i> | -                                | -                                  | -                                                                | -                | -                  |
| Sume datorate instituțiilor de<br>credit                           | -                                | -                                  | -                                                                | -                | -                  |
| Avansuri încasate în contul<br>comenzilor de la clienți            | -                                | 6,420                              | 6,420                                                            | -                | -                  |
| Datorii comerciale - alte parti<br>legate                          | -                                | -                                  | -                                                                | -                | -                  |
| Datorii comerciale - furnizori<br>terti                            | 390,460                          | 204,549                            | 204,549                                                          | -                | -                  |
| <b>Total datorii comerciale</b>                                    |                                  |                                    |                                                                  |                  |                    |
| Efecte de comerț de plătit                                         | -                                | -                                  | -                                                                | -                | -                  |
| Sume datorate entităților din<br>grup                              | -                                | -                                  | -                                                                | -                | -                  |
| Sume datorate entitatilor<br>asociate                              | -                                | -                                  | -                                                                | -                | -                  |



**UTILITATI PUBLICE MUNICIPALE ADJUD SRL**  
**ASPECTE PRIVIND INTOCMIREA SITUATIILOR FINANCIARE DE CATRE ENTITATILE MICI**

|                                               |         |         |         |   |   |
|-----------------------------------------------|---------|---------|---------|---|---|
| Sume datorate entitatilor controlate in comun |         |         |         |   |   |
| Alte datorii                                  | 385,187 | 505,706 | 505,706 | - |   |
| Total                                         | 775,647 | 716,675 | 716,675 | - | - |

Linia de „Alte datorii” este detaliata in tabelul urmator:

| Datorii                                  | Sold la<br>1<br>ianuarie<br>2023 | Sold la<br>31<br>decembrie<br>2023 | Termen de exigibilitate pentru<br>soldul de la 31 decembrie<br>2023 |              |                |
|------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|--------------|----------------|
|                                          |                                  |                                    | Sub 1<br>an                                                         | 1 - 5<br>ani | Peste 5<br>ani |
| Salarii si datorii asimilate             | 258,776                          | 299,295                            | 299,295                                                             | -            |                |
| Alte datorii catre actionari /asociati   | 19,185                           | 19,185                             | 19,185                                                              | -            |                |
| Decontari din operatiuni in participatie | -                                | -                                  | -                                                                   | -            |                |
| Sume in curs de clarificare              | -                                | -                                  | -                                                                   | -            |                |
| Alte datorii fata de bugetul statului    | 107,226                          | 187,226                            | 187,226                                                             | -            |                |
| Alte datorii                             | -                                | -                                  | -                                                                   | -            |                |
| Total                                    | 385,187                          | 505,706                            | 505,706                                                             | -            | -              |

**NOTA 8: PROVIZIOANE**

| Denumirea provizionului                                | Sold la<br>1<br>ianuarie<br>2023 | Transfer<br>in cont | Transfer<br>din cont | Sold la<br>31<br>decembrie<br>2023 |
|--------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------|----------------------|------------------------------------|
| Provizioane pentru pensii și alte obligații similare   | -                                | -                   | -                    | -                                  |
| Provizioane pentru restructurare                       | -                                | -                   | -                    | -                                  |
| Provizioane pentru participarea personalului la profit | -                                | -                   | -                    | -                                  |
| Provizioane pentru alte beneficii ale angajatilor      | -                                | -                   | -                    | -                                  |
| Provizioane pentru impozite                            | -                                | -                   | -                    | -                                  |
| Provizioane pentru litigii                             | -                                | -                   | -                    | -                                  |

**UTILITATI PUBLICE MUNICIPALE ADJUD SRL**  
**ASPECTE PRIVIND INTOCMIREA SITUATIILOR FINANCIARE DE CATRE ENTITATILE MICI**

|                                                                                                 |   |   |   |   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|
| Provizioane pentru garanții acordate clienților                                                 | - | - | - | - |
| Provizioane pentru contracte cu titlu oneros                                                    | - | - | - | - |
| Provizioane pentru dezafectare imobilizări corporale și alte acțiuni similare legate de acestea | - | - | - | - |
| Alte provizioane                                                                                | - | - | - | - |
| <b>Total</b>                                                                                    | - | - | - | - |

Provizioane pentru pensii și alte obligații similare

Nu este cazul

Provizioane pentru restructurare

Nu este cazul

Provizioane pentru participarea personalului la profit

Nu este cazul

Provizioane pentru impozite

Nu este cazul

Provizioane pentru litigii

Nu este cazul

Provizioane pentru garanții acordate clienților

Nu este cazul

Provizioane pentru contracte cu titlu oneros

Nu este cazul

Provizioane pentru dezafectare imobilizări corporale

Nu este cazul

**NOTA 9: VENITURI IN AVANS**

|                                             | Sold la<br>1 ianuarie<br>2023 | Sold la<br>31<br>decembrie<br>2023 | Sume la 31 decembrie<br>2023 de reluat într-o<br>perioada |        |
|---------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--------|
|                                             |                               |                                    | < 1 an                                                    | > 1 an |
| Subvenții pentru investiții                 | -                             | -                                  | 0                                                         | 0      |
| Venituri înregistrate în avans - chirii     | -                             | -                                  |                                                           |        |
| Venituri înregistrate în avans - abonamente | -                             | -                                  |                                                           |        |

Notele de la 1 la 17 fac parte integrantă din situațiile financiare.

**UTILITATI PUBLICE MUNICIPALE ADJUD SRL**  
**ASPECTE PRIVIND INTOCMIREA SITUATIILOR FINANCIARE DE CATRE ENTITATILE MICI**

|                                                                                               |          |          |          |          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|----------|----------|
| Venituri inregistrate in avans - asigurari                                                    | -        |          |          |          |
| Venituri inregistrate in avans - certificate verzi amanate                                    | -        |          |          |          |
| Venituri inregistrate in avans aferente programelor de fidelizare a clientilor - puncte cadou | -        |          |          |          |
| Alte venituri efectuate in avans                                                              | 0        |          | 0        | 0        |
| Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti                      | -        |          | 0        | 0        |
| Fond comercial negativ                                                                        | -        |          |          |          |
| <b>Total</b>                                                                                  | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

**NOTA 10: CAPITAL SI REZERVE**

**Capital social subscris**

|                                                                                     | Sold la<br>1 ianuarie<br>2023<br>RON | Sold la<br>31 decembrie<br>2023<br>RON |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------|
| Valoare capital social subscris detinut de institutii publice de subordonare locala | 296.000,00                           | 296.000,00                             |

Capitalul social al Societatii la 31.12. 2023 este varsat in valoare de 296.000 ron .

**NOTA 11: CIFRA DE AFACERI NETA**

**Vanzari pe activitati:**

|                      | Vanzari in 2023  |
|----------------------|------------------|
| Productie            | 31,371           |
| Transport            |                  |
| Servicii             | 6,160,573        |
| Distributie          | 0                |
| <b>Total vanzari</b> | <b>6,191,944</b> |



**NOTA 12: ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE**

Veniturile din exploatare sunt in valoare de 6.192.044 RON in comparatie cu 5.680.213 RON inregistrate in anul precedent.

**NOTA 13: CHELTUIELI CU PERSONALUL SI INFORMATII PRIVIND SALARIATII, MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE**

**13.1 Salariati**

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul anului 2023 sunt urmatoarele:

|                                                                              | 2023             |
|------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Cheltuieli cu salariile</b>                                               | <b>3,530,477</b> |
| <b>Cheltuieli cu colaboratorii - persoane fizice</b>                         | <b>-</b>         |
| <b>Cheltuieli cu indemnizatiile</b>                                          | <b>-</b>         |
| <b>Cheltuieli cu avantajele in natura acordate angajatilor</b>               | <b>24,255</b>    |
| <b>Cheltuieli cu tichetele acordate angajatilor</b>                          | <b>172,830</b>   |
| <b>Cheltuieli cu remunerarea in instrumente de capital propriu</b>           | <b>-</b>         |
| <b>Cheltuieli cu primele reprezentand participarea angajatilor la profit</b> | <b>-</b>         |
| <b>Cheltuieli cu asigurarile sociale</b>                                     | <b>79,644</b>    |
| <b>Total</b>                                                                 | <b>3,807,206</b> |

**NOTA 14: ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE**

In tabelul de mai jos sunt detaliate alte cheltuieli de exploatare dupa natura acestora:

Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti includ:

|                                                                    | 2023           |
|--------------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal</b>             | <b>-</b>       |
| <b>Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chirile</b> | <b>23,094</b>  |
| <b>Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate</b>               | <b>4,351</b>   |
| <b>Cheltuieli cu primele de asigurare</b>                          | <b>56,846</b>  |
| <b>Cheltuieli privind comisiunile si onorariile</b>                | <b>-</b>       |
| <b>Cheltuieli cu colaboratorii</b>                                 | <b>101,598</b> |
| <b>Cheltuieli cu studiile si cercetarile</b>                       | <b>-</b>       |

**UTILITATI PUBLICE MUNICIPALE ADJUD SRL**  
**ASPECTE PRIVIND INTOCMIREA SITUATIILOR FINANCIARE DE CATRE ENTITATILE MICI**

|                                                             |                  |
|-------------------------------------------------------------|------------------|
| Cheltuieli cu pregatirea personalului                       | 650              |
| Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile                   | 105,276          |
| Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii               | 4,716            |
| Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari            | 18               |
| Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate              | 2,063            |
| Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti            | 869,124          |
| Cheltuieli privind prestatiile externe -Total               | 1,167,736        |
| Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate        | 94,430           |
| Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator               | -                |
| Cheltuieli privind reevaluarea imobilizarilor corporale     | -                |
| Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare | -                |
| Alte cheltuieli                                             | 367,735          |
| <b>Total</b>                                                | <b>1,629,901</b> |

**NOTA 15: VENITURI SI CHELTUIELI FINANCIARE**

|                              |                                                                                                               | 2023 |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| <b>Venituri financiare</b>   |                                                                                                               |      |
| 1                            | Venituri din dividende – entitati afiliate                                                                    | -    |
| 2                            | Venituri din dividende – entitati asociate                                                                    | -    |
| 3                            | Venituri din dividende – entitati controlate in comun                                                         | -    |
| 4=1+2+3                      | Venituri din interese de participare, total                                                                   | -    |
| 5                            | Venituri din dobanzi – depozite                                                                               | 34   |
| 6                            | Venituri din dividende – alte investitii                                                                      | -    |
| 7                            | Venituri din imobilizari financiare cedate                                                                    | -    |
| 8                            | Venituri din investitii financiare pe termen scurt                                                            | -    |
| 9                            | Venituri din diferente de curs valutar                                                                        | -    |
| 10                           | Venituri din sconturi obtinute                                                                                | -    |
| 11                           | Alte venituri financiare                                                                                      | -    |
| 12=6+..11                    | Alte venituri financiare, total                                                                               | -    |
| 13=4+5+12                    | Venituri financiare, total                                                                                    | 34   |
|                              |                                                                                                               | 2023 |
| <b>Cheltuieli financiare</b> |                                                                                                               |      |
| 1                            | Cheltuieli                                                                                                    | -    |
| 2                            | Venituri                                                                                                      | -    |
| 3=1+2                        | Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante | -    |



**UTILITATI PUBLICE MUNICIPALE ADJUD SRL**  
**ASPECTE PRIVIND INTOCMIREA SITUATIILOR FINANCIARE DE CATRE ENTITATILE MICI**

|                     |                                                                    |   |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------|---|
| <b>4</b>            | <b>Cheltuieli privind dobanzile</b>                                | - |
| <b>5</b>            | <b>Cheltuieli privind dobanzile – entitati asociate</b>            | - |
| <b>6</b>            | <b>Cheltuieli privind dobanzile – entitati controlate in comun</b> | - |
| <b>7</b>            | <b>Cheltuieli privind dobanzile – alte parti legate</b>            | - |
| <b>8</b>            | <b>Cheltuieli privind dobanzile – institutii de credit</b>         | - |
| <b>9=1+..+8</b>     | <b>Cheltuieli privind dobanzile, total</b>                         | - |
| <b>10</b>           | <b>Pierderi din creante legate de participatii</b>                 | - |
| <b>11</b>           | <b>Cheltuieli privind imobilizarile financiare cedate</b>          | - |
| <b>12</b>           | <b>Cheltuieli din diferente de curs valutar</b>                    | - |
| <b>13</b>           | <b>Cheltuieli privind sconturile obtinute</b>                      | - |
| <b>14</b>           | <b>Alte cheltuieli financiare</b>                                  | - |
| <b>15= 10+..+14</b> | <b>Alte cheltuieli financiare, total</b>                           | - |
| <b>16=3+9+15</b>    | <b>Total</b>                                                       | - |

**NOTA 16: EVENIMENTE ULTERIOARE**

Nu e cazul

**NOTA 17: CONTINGENTE**

**17.1 Taxare**

Toate sumele datorate Statului pentru taxe si impozite au fost platite sau inregistrate la data bilantului. Sistemul fiscal din Romania este in curs de consolidare si in continua schimbare, putand exista interpretari diferite ale autoritatilor in legatura cu legislatia fiscala, care pot da nastere la impozite, taxe si penalitati suplimentare. In cazul in care autoritatile statului descopera incalcari ale prevederilor legale din Romania, acestea pot determina dupa caz: confiscarea sumelor in cauza, impunerea obligatiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorari de intarziere (aplicate la sumele de plata efectiv ramase). Prin urmare, sanctiunile fiscale rezultate din incalcari ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit catre Stat.

Societatea considera ca si-a achitat la timp si in totalitate toate taxele, impozitele, penalitatile si dobanzile penalizatoare, in masura in care este cazul.

In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificari o perioada de 5 ani.

**17.2 Pretul de transfer**

In conformitate cu legislatia fiscala relevanta, evaluarea fiscala a unei tranzactii realizate cu partile afiliate are la baza conceptul de pret de piata aferent respectivei tranzactii. In baza acestui concept, preturile de transfer trebuie sa fie ajustate astfel incat sa reflecte preturile de



piata care ar fi fost stabilite intre entitati intre care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza independent, pe baza „conditiilor normale de piata”.

Este probabil ca verificari ale preturilor de transfer sa fie realizate in viitor de catre autoritatile fiscale, pentru a determina daca respectivele preturi respecta principiul „conditiilor normale de piata” si ca baza impozabila a contribuabilului roman nu este distorsionata.

#### **17.3 Pretentii de natura juridica (inclusiv valoarea estimata)**

Conducerea Societatii considera ca aceste litigii nu vor avea un impact semnificativ asupra operatiunilor si pozitiei financiare a Societatii.

#### **17.4 Riscul variatiilor de curs valutar**

Societatea nu are tranzactii intr-o alta moneda decat moneda functionala (RON).

Intocmit,  
Numele si prenumele  
Calitatea

Semnatura