

ROMÂNIA
JUDEȚUL VRANCEA
MUNICIPIUL ADJUD
CONSILIUL LOCAL

HOTĂRÂREA nr. 70
din 30.04.2025

pentru aprobarea Situațiilor financiare anuale la data de 31 decembrie 2024 ale
Societății „Utilități Publice Municipale Adjud” SRL

Consiliul local al Municipiului Adjud, întrunit în ședință ordinară,

Având în vedere:

- Adresa nr. 1219/208.04.2025, transmisă de Societatea „Utilități Publice Municipale Adjud” SRL, înregistrată la Registratura Generală a Primăriei Municipiului Adjud sub nr. 12/30545(RU)30657-29.04.2025;
- Referatul nr. 12/31014(RU)31015 – 29.04.2025 al Serviciului Administrație Publică Locală;
- Expunerea de motive a Primarului Municipiului Adjud;
- Raportul de specialitate nr. 12/31017(RU)31018 – 29.04.2025 al Serviciului Administrație Publică Locală;
- 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 independent 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 2024 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 Florica MIHALACHI

CONTRASEMNEAZĂ
SECRETARUL GENERAL AL MUNICIPIULUI ADJUD
Andra - Gheorgheva SIBIȘAN

**ROMÂNIA
JUDEȚUL VRANCEA
MUNICIPIUL ADJUD
CONSILIUL LOCAL**

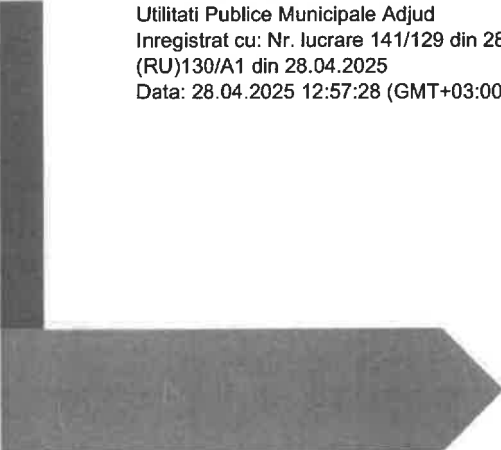
ANEXA NR. 1 la HOTĂRÂREA CONSILIULUI LOCAL nr. ... din ⁷⁰ ^{30.04.2025}

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

**PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ,
Consilier Florica MIHALACHI**

**CONTRASEMNEAZĂ,
SECRETARUL GENERAL AL MUNICIPIULUI ADJUD
Jur. Andra – Genoveva SIBIȘAN**

Sigilat digital de:
Utilitati Publice Municipale Adjud
Inregistrat cu: Nr. lucrare 141/129 din 28.04.2025 / Nr. act
(RU)130/A1 din 28.04.2025
Data: 28.04.2025 12:57:28 (GMT+03:00)



UTILITATI PUBLICE MUNICIPALE ADJUD SRL RAPORTUL ADMINISTRATORULUI

I. DATE GENERALE DESPRE SOCIETATE

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 nr. 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 de delegare prin concesiune a serviciului public de salubritate a Municipiului Adjud nr. 20 din 10.08.2022.

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. 33 din 01.08.2024.

În luna septembrie societatea a obținut licența pentru transport de persoane și a fost încheiat contractul de delegare a gestiunii prin concesiune a serviciului public transport local de persoane în Municipiul Adjud nr. 11/50117 din 03.09.2024.

U.P.M. Adjud SRL are un capital social de 296.000 lei , conform H.C.L. 51/31.03.2022, 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 CAEN 8129;
- Colectarea și epurarea apelor uzate cod CAEN 3700;
- Recuperarea deșeurilor și resturilor metalice reciclabile cod CAEN 3710
- Transporturi rutiere de mărfuri cod CAEN 4941
- Alte transporturi terestre de călători n.c.a cod CAEN 4939
- Lucrări de instalații electrice cod CAEN 4321
- Activități de întreținere peisagistică cod CAEN 8130

Operatorul efectuează și 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.

Ponderea fiecărei categorii de servicii în totalul cifrei de afaceri este următoarea:

Indicatorul	Suma (lei)	Pondere veniturilor în cifra
		de afaceri(%)
CIFRA DE AFACERI	7.429.363	100
Venituri din activitatea de salubritate	3.094.483	41.65%
Venituri din activitatea de măturat stradal	2.602.350	35.03%
Venituri din activitatea de colectare deșeurilor municipale	1.212.189	16.32%
Venituri din activitățile de transport elevi și transport local de persoane	341.723	4.6%
Venituri din activități diverse (chirii, vidanjarie)	92.515	1.25%
Venituri din activitatea de dezapezire	83.578	1.12%
Venituri din valorif. mat. re folosibile	2.525	0.03%

Se observă că în totalul cifrei de afaceri ponderea cea mai mare este data de veniturile din salubritate și din măturat stradal.

III. DOTAREA SOCIETĂȚII CU UTILAJE DE SALUBRIZARE, DESZĂPEZIRE, TRANSPORT PERSOANE

Punctele de colectare **deșeuri municipale** sunt prevăzute cu containere de 1,1 m³, 0,66 m³ și 0,12 m³, eurocontainere de 1,1 m³ și europubele de 0,12 m³ după cum urmează:

- 87 puncte de colectare deșeuri municipale de la populație (zona de blocuri) din Municipiul Adjud în containere de 1,1 m³ respectiv 0,66 m³,
- 2100 puncte colectare deșeuri municipale de la populație (zona de case) în pubele de 0,12 m³.
- 577 puncte de colectare deșeuri municipale de la agenți economici și instituții publice în pubele de 0,12 m³.
- Punctele de colectare **deșeuri reciclabile** sunt prevăzute cu containere de 1,1 m³ și 0,24 m³, eurocontainere de 1,1 m³ și europubele de 0,24 m³ după cum urmează:
- 87 puncte de colectare deșeuri reciclabile amplasate în diverse zone din Municipiul Adjud în eurocontainere de 1,1 m³,
- 2100 puncte colectare deșeuri reciclabile (zona de case) în pubele de 0.24 m³,
- 577 puncte de colectare deșeuri reciclabile de la agenți economici.

Logistică alocată colectării și sortării deșeurilor reciclabile:

- Hală sortare și balotare Adjud str. Stadionului nr.2 – hală metalică cu pardoseală betonată în suprafață total de 113 mp, respectiv teren aferent halei în suprafață totală de 460 mp, din care 390 mp betonați restul pietriș (folosită pentru activitatea de sortare până în luna iulie)
- hală Adjud, strada Ecaterina Teodoroiu, nr. 18, T 66, P 436 – hală zidită (beton cu B.C.A.) cu pardoseală betonată în suprafață totală de 378 mp, respectiv teren aferent halei în suprafață totală de 250 mp (folosită pentru activitatea de sortare până în luna iulie)
- încărcător frontal WOLĂ FIAT HITACHI – 1 buc;
- ansamblu autotransportor de containere cu remorcă și 2 containere MAN Tga;
- recipient de 1000 litri având cuvă metalică pentru prevenirea scurgerilor accidentale de uleiuri și grăsimi comestibile;
- presă balotat – 2 buc;
- perforator P.E.T.-uri – 1 buc;
- motostivuitor – 1 buc;
- transpalet manual 2.5 tone – 1 buc;
- cântar 1000 kg – 1 buc;
- autogunoieră RENAULT MIDLUM pentru colectare și transport deșeuri reciclabile (12 mc.) – 1 buc.

- Logistică alocată colectării deșeurilor municipale:

- autogunoiere DAF pentru colectare și transport deșeuri municipale (14 mc.) – 2 buc.

- **Logistică alocată colectării deșeurilor vegetale:**

- zonă special amenajată pentru depozitarea resturilor vegetale tocate Adjud str. Stadionului nr.2 – 4 bazine betonate special amenajate (2 bazine cu dimensiuni de 6 m lățime / 6 m lungime / 4 m adâncime, 2 bazine cu dimensiuni de 3.5 m lățime / 6 m lungime / 4 m adâncime;
- încărcător frontal New Holland – 1 buc*;
- încărcător frontal Komatsu – 1 buc*;
- autobasculantă Renault (32t.) – 2 buc*;

*În cazul ninsorilor abundente încărcătoarele frontale sunt alocate compartimentului deszăpeziri pentru încărcarea surplusului stratului de zăpadă.

*Când sunt temperaturi scăzute, apropiate de cele de îngheț, autobasculantele sunt repartizate compartimentului deszăpeziri, fiind echipate conform activității.

- **Logistică alocată măturatului, spălatului și stropitului căilor publice:**

- autospecială pentru stropit Renault – 1 buc;
- tomberoane metalice (pentru colectarea deșeurilor rezultate în urma salubrității străzilor) – 20 buc;
- automăturătoare HAKO – 1 buc* (este prevăzută și cu instalație pentru spălat cu presiune);
- automăturătoare Bucher – 1 buc (este prevăzută și cu echipament pentru deszăpezire-lamă);
- autoutilitară Ford – 1 buc (este utilizată pentru transportul deșeurilor rezultate din măturatul stradal);

* Când sunt temperaturi scăzute, apropiate de cele de îngheț, această autospecială este repartizată compartimentului deszăpeziri, fiind echipată cu răspânditor material antiderapant și lamă pentru îndepărtat zăpadă.

- **Logistică alocată compartimentului deszăpezire:**

- încărcător frontal J.C.B. - 1 buc;
- răspânditor material antiderapant (sărăriță) – 2 buc (pentru echipare autobasculantă Renault);
- răspânditor manual material antiderapant – 10 buc
- lamă deszăpezit – 2 buc (pentru echipare autobasculante Renault);
- autoutilitară MERCEDES-BENZ (Unimog);
- tractor Belarus echipat cu lamă și sărăriță;
- tractor U650 echipat cu sărăriță;
- buldoexcavator NEW HOLLAND;
- încărcător frontal Komatsu – 1 buc;
- automăturătoare HAKO - echipată cu răspânditor material antiderapant și lamă
- automăturătoare Bucher – prevăzută cu echipament pentru deszăpezire-lamă
- încărcător frontal WOLĂ FIAT HITACHI;

Logistică alocată transportului local de persoane:

- Autocar marca Man Irizar
- Microbuz marca Ford Nerabus
- Microbuz marca Opel Cıbro
- Microbuz marca Mercedes Benz Sprinter

IV. DESFĂȘURAREA ACTIVITĂȚII

În perioada menționată societatea a desfășurat următoarele activități:

- colectarea deșeurilor nepericuloase,
- transport local de persoane, precum și transportul elevilor.
- lucrări de curățenie a străzilor, aleilor și trotuarelor din municipiul Adjud, precum și din cartierele aparținătoare municipiului Adjud,
- curățenia și igienizarea pieței municipale,
- curățarea oborului și a străzilor adiacente,
- igienizarea parcurilor și locurilor de joacă,
- alte activitati precum: golirea coșurilor de gunoi stradale de cel puțin 2 ori pe zi, curățat rigole;

Activitatea de colectare deșeuri nepericuloase cuprinde operațiunea de colectare deșeuri municipale, respectiv deșeuri reciclabile. Pentru activitatea de reciclare deșeuri au fost distribuite către populația de la case pubele galbene de 240 L.

Începând cu luna Iulie a anului 2024 sortarea deșeurilor reciclabile este făcută de Eco Sud SA conform contractului nr. ES 116-24 /01.07.2024.

Administrator unic,

Mihai-Ovidiu ROTARU

**ROMÂNIA
JUDEȚUL VRANCEA
MUNICIPIUL ADJUD
CONSILIUL LOCAL**

ANEXA NR. 2 la HOTĂRÂREA CONSILIULUI LOCAL nr. 70 din 30.04.2025

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

**PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ
Consilier Florica MIHALACHI**

**CONTRASEMNEAZĂ
SECRETARUL GENERAL AL MUNICIPIULUI ADJUD
Jur. Andra – Genoveva SIBIȘAN**

M. 1104/03.04.2015



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

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 2024, 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 2024 se identifica cu:

Activ net/Total capitaluri proprii: 1.186.643 lei

Profitul net al exercitiului financiar : 4.370 lei

In opinia noastra, situatiile financiare anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2024 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 2024, 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 2024 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 îndoeli 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

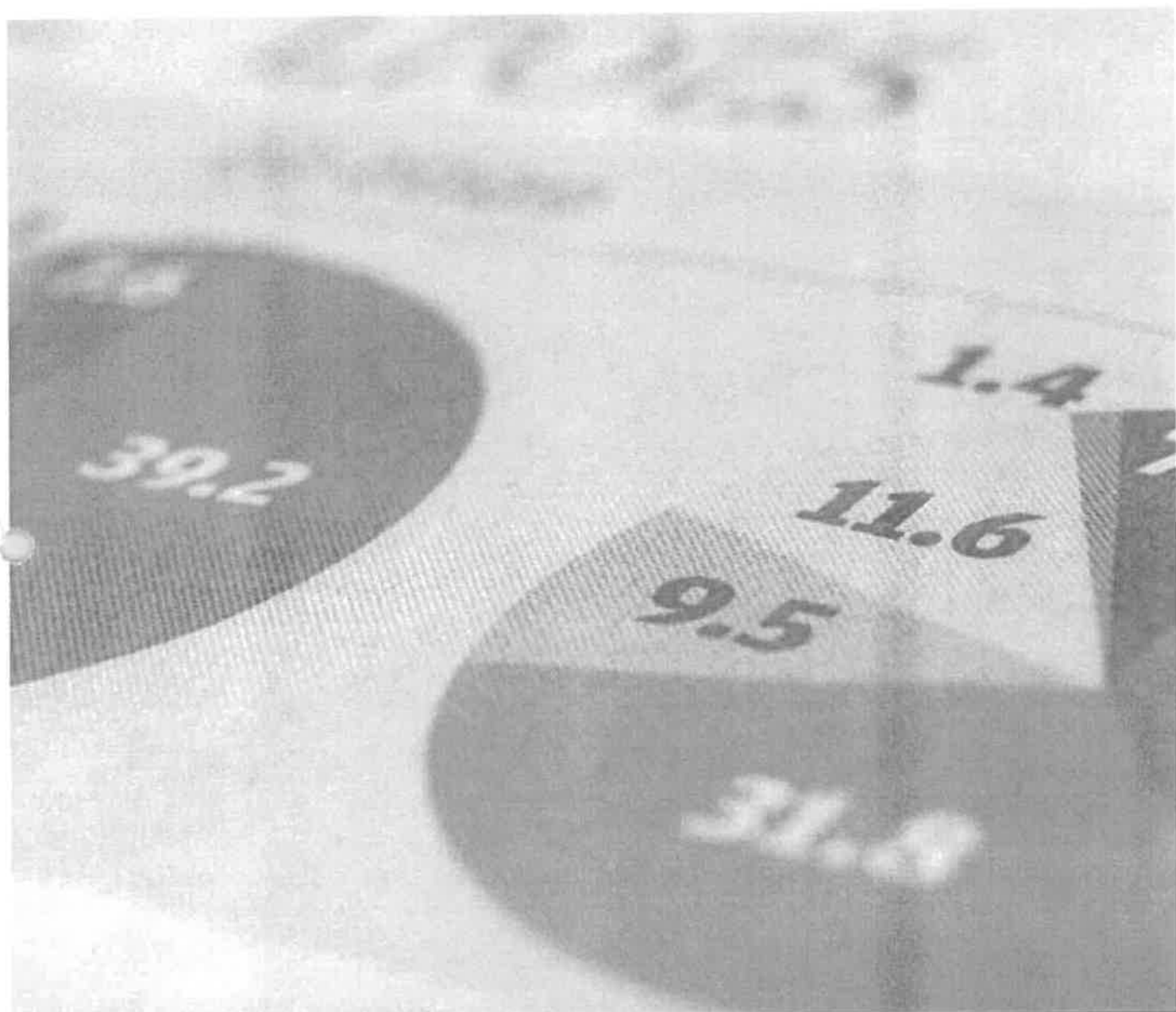
**ROMÂNIA
JUDEȚUL VRANCEA
MUNICIPIUL ADJUD
CONSILIUL LOCAL**

ANEXA NR. 3 la HOTĂRÂREA CONSILIULUI LOCAL nr. 70 din 30.04.2025

**Situațiile financiare anuale la data de 31 decembrie 2024 ale
Societății „Utilități Publice Municipale Adjud” SRL**

**PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ
Consilier Florica MIHALACHI**

**CONTRASEMNEAZĂ
SECRETARUL GENERAL AL MUNICIPIULUI ADJUD
Jur. Andra – Genoveva SIBIȘAN**



SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE

UTILITATI PUBLICE MUNICIPALE ADIUD SRL

UTILITATI PUBLICE MUNICIPALE ADJUD SRL

BILANT la 31 decembrie 2024

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

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 2024

UTILITATI PUBLICE MUNICIPALE ADJUD SRL

BILANT la 31 decembrie 2024

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

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 2024
(toate sumele sunt exprimate in le ("RON"), daca nu este specificat altfel)
**BILANT la
31 decembrie 2024**

Denumirea elementului		Nr. Rd	Sold la	
			01/01/2024	31/12/2024
A	B		1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1. Cheltuieli de constituire	1		-	-
2. Cheltuieli de dezvoltare	2		-	-
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale	3		-	233,611
4. Fond comercial	4		-	-
5. Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	5		-	-
6. Avansuri	6		-	-
TOTAL (rd. 1 la 6)	7		-	233,611
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții	8		-	-
2. Instalații tehnice și mașini	9		296,754	215,424
3. Alte instalații, utilaje și mobilier	10		8,456	6,941
4. Investiții imobiliare	11		-	-
5. Immobilizari corporale în curs de executie	12		20,635	20,636
6. Investiții imobiliare în curs de executie	13		-	-
7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	14		-	-
8. Active biologice productive	15		-	-
9. Avansuri	16		-	-
TOTAL (rd. 8 la 16)	17		325,845	243,001
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				

UTILITATI PUBLICE MUNICIPALE ADJUD SRL
BILANT la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate in le ("RON"), daca nu este specificat altfel)

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 imobilizate	22	-	-
6. Alte împrumuturi	23	-	-
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	-	-
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07+17+24)	25	325,845	476,612
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime și materiale consumabile	26	124,624	122,649
2. Producția în curs de execuție	27	-	-
3. Produse finite și mărfuri	28	-	37,380
4. Avansuri	29	22	22
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	124,646	160,051
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)			
1. Creanțe comerciale	31	1,362,584	1,591,995
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate	32	-	-
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun	33	-	-
4. Alte creanțe	34	42,180	52,768
5. Capital subscris și nevărsat	35	-	-
TOTAL (rd. 31 la 35)	36	1,404,764	1,644,763
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate	37		

UTILITATI PUBLICE MUNICIPALE ADJUD SRL
BILANT la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate in le ("RON"), daca nu este specificat altfel)

			-	-
	2. Alte investiții pe termen scurt	38	-	-
	TOTAL (rd. 37 si 38)	39	-	-
	IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI	40	34,767	175,957
	ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30+36+39+40)	41	1,564,177	1,980,771
C.	CHELTUIELI ÎN AVANS	42	8,926	32,049
	Sume de reluat într-o perioada de pâna la un an	43	8,926	32,049
	Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an	44	-	-
D.	DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN			
	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	22,813
	4. Datorii comerciale - furnizori	48	204,549	518,394
	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	-	-
	8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	52	505,706	549,964
	TOTAL (rd. 45 la 52)	53	716,675	1,091,171
E.	ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	54	856,428	873,736
F.	TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	55	1,182,273	1,350,348
G.	DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN			

UTILITATI PUBLICE MUNICIPALE ADJUD SRL
BILANT la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate in le ("RON"), daca nu este specificat altfel)

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	-	-
TOTAL (rd. 56 la 63)	64	-	-
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților	65	-	-
2. Provizioane pentru impozite	66	-	-
3. Alte provizioane	67	-	-
TOTAL (rd. 65 +66+ 67)	68	-	-
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (rd. 70+71)	69	-	211,618
Sume de reluat într-o perioada de până la un an	70	-	47,913
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an	71	-	163,705
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 în 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	-	-

UTILITATI PUBLICE MUNICIPALE ADJUD SRL
BILANT la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate in le ("RON"), daca nu este specificat altfel)

	TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	79	-	211,618
J.	CAPITAL ȘI REZERVE			
	I. CAPITAL			
	- 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	-	-
	TOTAL (rd. 80 la 84)	85	296,000	296,000
	II. PRIME DE CAPITAL	86	-	-
	III. REZERVE DIN REEVALUARE	87	-	-
	IV. REZERVE			
	1. Rezerve legale	88	17,621	17,621
	2. Rezerve statutare sau contractuale	89	-	-
	4. Alte rezerve	90	-	-
	TOTAL (rd. 88 la 90)	91	17,621	17,621
	Acțiuni proprii	92	-	-
	Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	93	-	-
	Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	94	-	-
	V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA			
	Sold C	95	863,190	868,652
	Sold D	96	-	-
	VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR			

UTILITATI PUBLICE MUNICIPALE ADJUD SRL**BILANT la 31 decembrie 2024**

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

Sold C	97	5,462	4,370
Sold D	98	-	-
Repartizarea profitului	99	-	-
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85 + 86 + 87 + 91 - 92 + 93 - 94 + 95 - 96 + 97 - 98 - 99)	100	1,182,273	1,186,643
Patrimoniul public	101	-	-
Patrimoniul privat	102	-	-
CAPITALURI - TOTAL (rd. 100 + 101+102)	103	1,182,273	1,186,643

Situatiile financiare de la pagina ... la pagina au aprobate si semnate de catre administrator

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
LA 31.12.2024

Denumirea indicatorilor		Nr. Rd	Exercitiul financiar	
			2023	2024
A		B		
1	Cifra de afaceri neta (rd. 2+3-4+5+6)	1	6,191,944	7,429,363
	Producția vândută	2	6,192,682	7,429,363
	Venituri din vânzarea mărfurilor	3	-	-
	Reduceri comerciale acordate	4	738	-
	Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing	5	-	-
	Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	6	-	-
2	Venituri aferente costului producției			
	în curs de execuție Sold C	7	-	-
	Sold D	8	-	-
3	Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale	9	-	-
4	Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale	10	-	-
5	Venituri din producția de investiții imobiliare	11	-	-
6	Venituri din subvenții de exploatare	12	-	-
7	Alte venituri din exploatare:	13	100	28,978
	- din care, venitul din fondul comercial negativ	14	-	-
	- din care, venituri din subvenții pentru investiții	15	-	23,957
	VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL(rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	6,192,044	7,458,341
8	a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	17	667,300	646,332

UTILITATI PUBLICE MUNICIPALE ADJUD SRL
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

	Alte cheltuieli materiale	18	10,796	20,937
	b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)	19	-	-
	c) Cheltuieli privind mărfurile	20	-	-
	Reduceri comerciale primite	21	14,252	11,130
9	Cheltuieli cu personalul (rd.23+24), din care:	22	3,807,206	4,232,278
	a) Salarii și indemnizații	23	3,727,562	4,140,432
	b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	24	79,644	91,846
10	a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd.26-27)	25	83,759	84,807
	a.1) Cheltuieli	26	83,759	84,807
	a.2) Venituri	27	-	-
	b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29-30)	28	-	-
	b.1) Cheltuieli	29	-	-
	b.2) Venituri	30	-	-
11	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	1,629,901	2,475,954
	Cheltuieli privind prestațiile externe	32	1,167,736	1,630,443
	Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale	33	94,430	113,983
	Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător	34	-	-
	Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale	35	-	-
	Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare	36	-	-
	Alte cheltuieli	37	367,735	731,528
	Cheltuieli privind dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing	38	-	-
	Ajustări privind provizioanele (rd. 40 -41)	39	-	-

UTILITATI PUBLICE MUNICIPALE ADJUD SRL
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

	Cheltuieli	40	-	-
	Venituri	41	-	-
	CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 + 22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	6,184,710	7,449,178
	PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
	- Profit (rd. 16-42)	43	7,334	9,163
	- Pierdere (rd. 42-16)	44	-	-
12	Venituri din interese de participare	45	-	-
	- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	-	-
13	Venituri din dobânzi	47	34	9
	- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	-	-
14	Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată	49	-	-
15	Alte venituri financiare	50	-	-
	- din care, venituri din alte imobilizări financiare	51	-	-
	VENITURI FINANCIARE - TOTAL ((rd. 45 + 47 + 49 + 50)	52	34	9
16	Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	-	-
	- Cheltuieli	54	-	-
	- Venituri	55	-	-
17	Cheltuieli privind dobânzile	56	-	-
	- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	-	-
	Alte cheltuieli financiare	58	-	20
	CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	59	-	20

UTILITATI PUBLICE MUNICIPALE ADJUD SRL
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

	PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă)			
	- Profit (rd. 52 - 59)	60	34	-
	- Pierdere (rd. 59- 52)	61	-	11
	VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	6,192,078	7,458,350
	CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	6,184,710	7,449,198
18	PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă)			
	- Profit (rd.62 - 63)	64	7,368	9,152
	- Pierdere (rd. 63 - 62)	1	-	-
19	Impozitul pe profit	66	1,906	4,782
20	Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus	67	-	-
21	PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) EXERCITIULUI FINANCIAR			
	Profit (rd. 64 - 66 - 67)	68	5,462	4,370
	- 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 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2024	Creșteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2024
		Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer	
Capital subscris	296,000	-		-		296,000
Patrimoniul regiei	-	-		-		-
Patrimoniul institutelor nationale de cercetare - 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 sau pierderea neacoperita						
Sold creditor	863,190	5,462				868,652
Sold debitor	-	-		-		-
Rezultatul reportat provenit din modificarile politicilor contabile						
Sold creditor	-	-		-		-
Sold debitor	-	-		-		-

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

UTILITATI PUBLICE MUNICIPALE ADJUD SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)
Metoda directa

	2024
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare	
Incasari de la clienți	8,822,808
Plati furnizori	(3,041,146)
Plati către angajați	(2,597,032)
Plati către bugetul statului	(3,035,112)
Impozit pe profit plătit	(8,328)
Trezoreria netă din activități de exploatare	141,191
Fluxuri de trezorerie din activități de investiție	
Plati pentru achiziționarea de imobilizari	-
Plati pentru achiziționarea de imobilizari financiare	-
Acreditive bancare pentru achizitii de imobilizari corporale	-
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	-
Dobanzi incasate	-
Trezoreria netă din activități de investiție	-
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare	
Incasari din imprumuturi	-
Incasari din aport de la actionari si asociati	-
Dobanzi plătite și restituiri imprumuturi	-
Dividende plătite	-
Trezoreria netă din activități de finanțare	(0)
Creștere/(Scădere) netă a trezoreriei și echivalentelor de trezorerie	141,190
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	34,767
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	175,957

UTILITATI PUBLICE MUNICIPALE ADJUD SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)
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 funcționare 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 2024 întocmite în conformitate cu:

- Legea contabilității 82/1991 (republicată 2008), cu modificările ulterioare
- Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor 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**

UTILITATI PUBLICE MUNICIPALE ADJUD SRL

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024

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

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 Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

2.2. Principii contabile semnificative

Situațiile financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024 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 2024
(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 evidentierea 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 2024 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 2024 si 31 decembrie 2023, au fost dupa cum urmeaza:

Moneda	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024
RON/USD	4.4958	4.7768
RON/EUR	4.9746	4.9741

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, marcele 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, marcele 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 inscise 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 2024

(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 celui 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 imobiliarile 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 imobiliarile 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 imobiliarile 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:

UTILITATI PUBLICE MUNICIPALE ADJUD SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

- 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 evidentiata 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 2024

(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 partiala a unor imobilizari corporale, creantele sau sumele compensatorii incasate de la terti, legate de acestea, precum si achizitionarea sau constructia ulterioara de active fiind operatiuni economice distincte se inregistreaza ca atare pe baza documentelor justificative.

Astfel, deprecierea activelor se evidentiaza la momentul constatarii acestora, 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 constatării dreptului de a le primi, la valoarea determinata in functie de numărul de certificate verzi si prețul de tranzactionare al certificatelor verzi, publicat de operatorul pietei de energie electrică (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 evidentiindu-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 2024
(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 2024

(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*

UTILITATI PUBLICE MUNICIPALE ADJUD SRL

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024

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

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 aceluiasi 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 terte 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 2024

(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 aceluiasi grup.

UTILITATI PUBLICE MUNICIPALE ADJUD SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024

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

NOTA 3: ACTIVE IMOBILIZATE

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)				Valoare contabila neta	
	Sold la 1 ianuarie 2024	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la 31 decembrie 2024	Sold la 1 ianuarie 2024	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie 2024	Sold la 1 ianuarie 2024	Sold la 31 decembrie 2024
a) Imobilizari necorporale										
Cheltuieli de constituire si dezvoltare	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Concesiuni, brevete, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	537	239,567	-	240,104	537	5,956	-	6,493	-	233,611
Fond comercial	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Active necorporale de exploatare si evaluare a resurselor minerale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Avansuri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total imobilizari necorporale	537	239,567	-	240,104	537	5,956	-	6,493	-	233,611

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

[illegible]

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

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

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 2024			1 ianuarie 2024		
	Cost	Ajustari pentru depreciere	Total	Cost	Ajustari pentru depreciere	Total
Materii prime si materiale consumabile	122,649	-	122,649	124,624	-	124,624
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	37,380	-	37,380	-	-	-
Avansuri	22	-	22	22	-	22
Total	160,051	-	160,051	124,646	-	124,646

NOTA 5: CREANTE

La 31 decembrie 2024 creantele Societatii sunt dupa cum urmeaza:

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

Creante	1-ian.-2024	31-dec.-2024	Termen de lichiditate pentru soldul de la 31 decembrie 2024	
			sub 1 an	peste 1 an
Creanțe comerciale - terti	1,362,584	1,591,995	1,591,995	
Creanțe comerciale - alte parti legate		-		
Total creante comerciale	1,362,584	1,591,995	1,591,995	-
Ajustari de depreciere pentru creante comerciale	-	-	-	-
Creante comerciale, Net	1,362,584	1,591,995	1,591,995	-
Sume de încasat de la entitățile afiliate		-	-	-
Sume de încasat de la entitățile asociate		-	-	-
Sume de încasat de la entitățile controlate în comun		-	-	-
Total sume de incasat de la entitati afiliate, entitati asociate si entitati controlate in comun	-	-	-	-
Ajustari de depreciere pentru sume de incasat de la entitati afiliate, entitati asociate si entitati controlate in comun		-	-	-
Sume de incasat de la entitati afiliate, entitati asociate si entitati controlate in comun, net	-	-	-	-
Alte creante	42,180	52,768	52,768	
Ajustari de depreciere pentru alte creante	-	-	-	
Alte creante, net	42,180	52,768	52,768	-
Capital subscris și nevărsat		-	-	-
Total creante comerciale si alte creante	1,404,764	1,644,763	1,644,763	-

Creantele comerciale nu sunt purtatoare de dobanda.

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

Alte Creante	1 ianuarie	31	Termen de lichiditate
--------------	------------	----	-----------------------

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

	2024	decembrie 2024	Sub 1 an	Peste 1 an
Alte creante de la partile afiliate/ alte parti legate	-	-	-	-
Decontari din operatiuni in participatie	-	-	-	-
Alte creante cu bugetul statului	23,426	2,263	2,263	-
Creante in legatura cu personalul	-	42,304	42,304	-
Sume in curs de clarificare	-	-	-	-
Subventii de primit	-	-	-	-
Alte creante	18,754	8,201	8,201	-
Total alte creante	42,180	52,768	52,768	-
Ajustari de depreciere pentru alte creante	-	-	-	-
Alte creante, net	42,180	52,768	52,768	-

NOTA 6: CASA SI CONTURI LA BANCII

	Sold la 1 ianuarie 2024	1Sold la 31 decembrie 2024
Conturi la banci in lei	43,948	185,604
Conturi la banci in valuta	-	-
Numerar in casa	2,161	3,604
Depozite bancare pe termen de cel mult 3 luni	-	-
Cecuri de incasat	-	-
Sume in curs de decontare	208	-
Alte echivalente de numerar	(11,550)	(13,251)
Total	34,767	175,957

NOTA 7: DATORII

La 31 decembrie 2024 datoriile Societatii sunt dupa cum urmeaza:

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

Datorii	Sold la 1 ianuarie 2024	Sold la 31 decembrie 2024	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2024		
			<u>sub 1 an</u>	<u>1 - 5 ani</u>	<u>peste 5 ani</u>
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni, din care:	-	-	-	-	-
- Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile		-			
Sume datorate instituțiilor de credit	-	-	-	-	-
Avansuri încasate în contul comenzilor de la clienți	6,420	22,813	22,813	-	-
Datorii comerciale - alte parti legate		-			
Datorii comerciale - furnizori terti	204,549	518,394	518,394	-	-
Total datorii comerciale					
Efecte de comerț de plătit	-	-	-	-	-
Sume datorate entităților din grup	-	-	-	-	-
Sume datorate entitatilor asociate	-	-	-	-	-
Sume datorate entitatilor controlate în comun		-			
Alte datorii	505,706	549,964	549,964	-	-
Total	716,675	1,091,171	1,091,171	-	-

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

Datorii	Sold la 1 ianuarie 2024	Sold la 31 decembrie 2024	Termen de exigibilitate pentru soldul de de la 31 decembrie 2024		
			<u>Sub 1 an</u>	<u>1 - 5 ani</u>	<u>Peste 5 ani</u>
Salarii si datorii asimilate	299,295	379,577	379,577	-	-
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	187,226	151,202	151,202	-	-

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

Alte datorii	-	-	-	-	-
Total	505,706	549,964	549,964	-	-

NOTA 8: PROVIZIOANE

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2024	Transfer in cont	Transfer din cont	Sold la 31 decembrie 2024
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	-	-	-	-
Provizioane pentru garanții acordate`clientilor	-	-	-	-
Provizioane pentru contracte cu titlu oneros	-	-	-	-
Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale si alte actiuni similare legate de acestea	-	-	-	-
Alte provizioane	-	-	-	-
Total	-	-	-	-

Provizioane pentru pensii si alte obligatii 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 garantii acordate clientilor

Nu este cazul

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

Provizioane pentru contracte cu titlu oneros

Nu este cazul

Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale

Nu este cazul

NOTA 9: VENITURI IN AVANS

	Sold la 1 ianuarie 2024	Sold la 31 decembrie 2024	Sume la 31 decembrie 2024 de reluat intr-o perioada	
			< 1 an	>1 an
Subventii pentru investitii	-	211.618	47.913	163.705
Venituri inregistrate in avans -chirii		-		
Venituri inregistrate in avans - abonamente		-		
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 Fond comercial negativ	-	-	0	0
Total	0	211.618	47.913	163.705

NOTA 10: CAPITAL SI REZERVE

Capital social subscris

	Sold la	Sold la
	1 ianuarie	31 decembrie
	2024	2024
	RON	RON
Valoare capital social subscris detinut de instituti publice de subordonare locala	296.000,00	296.000,00

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

Capitalul social al Societatii la 31.12. 2024 este varsat in valoare de 296.000 ron .

NOTA 11: CIFRA DE AFACERI NETA

Vanzari pe activitati:

	Vanzari in 2024
Productie	78,115
Transport	
Servicii	7,351,248
Distributie	0
Total vanzari	7,429,363

NOTA 12: ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

Veniturile din exploatare sunt in valoare de 7.458.341 RON in comparatie cu 6.192.044 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 2024

	2024
Cheltuieli cu salariile	3,969,481
Cheltuieli cu colaboratorii - persoane fizice	-
Cheltuieli cu indemnizatiile	-
Cheltuieli cu avantajele in natura acordate angajatilor	-
Cheltuieli cu tichetele acordate angajatilor	170,951
Cheltuieli cu remunerarea in instrumente de capital propriu	-
Cheltuieli cu primele reprezentand participarea angajatilor la profit	-
Cheltuieli cu asigurarile sociale	91,846
Total	4,232,278

sunt urmatoarele:

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:

	2024
Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	-
Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile	21,552
Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	6,277
Cheltuieli cu primele de asigurare	29,611
Cheltuieli privind comisioanele si onorariile	-
Cheltuieli cu colaboratorii	112,642
Cheltuieli cu studiile si cercetarile	-
Cheltuieli cu pregatirea personalului	1,200
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	228,245
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	5,543
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	-
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	1,950
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	1,223,423
Cheltuieli privind prestatiile externe -Total	1,630,443
Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	113,983
Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator	-
Cheltuieli privind reevaluarea imobilizarilor corporale	-
Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare	-
Alte cheltuieli	731,528
Total	2,475,954

NOTA 15: VENITURI SI CHELTUIELI FINANCIARE

		2024
Venituri financiare		
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	9
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	-

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

12=6+..11	Alte venituri financiare, total	-
13=4+5+12	Venituri financiare, total	9
		2024
Cheltuieli financiare		
1	Cheltuieli	-
2	Venituri	-
3=1+2	Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante	-
4	Cheltuieli privind dobanzile	-
5	Cheltuieli privind dobanzile – entitati asociate	
6	Cheltuieli privind dobanzile – entitati controlate in comun	
7	Cheltuieli privind dobanzile – alte parti legate	
8	Cheltuieli privind dobanzile – institutii de credit	
9=1+..+8	Cheltuieli privind dobanzile, total	-
10	Pierderi din creante legate de participatii	-
11	Cheltuieli privind imobilizarile financiare cedate	-
12	Cheltuieli din diferente de curs valutar	20
13	Cheltuieli privind sconturile obtinute	-
14	Alte cheltuieli financiare	-
15= 10+..+14	Alte cheltuieli financiare, total	20
16=3+9+15	Total	20

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

Bifați numai
dacă
este cazul:

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

☒ An☐ Semestru

Anul 2024

Suma de control

296.000

Entitatea UTILITATI PUBLICE MUNICIPALE ADJUD SRL

Adresa

Județ Vrancea Sector Localitate Adjud
Strada STADIONULUI Nr. 2 Bloc ,Sca Scara Ap. Telefon 0237/641933

Număr din registrul comerțului J39/46/2011

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

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

35--Societati cu raspundere limitata

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

3811

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3811

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

☒ Entități mijlocii, mari și entități de interes public☐ Entități mici☐ Microentități☒ Entități de interes public

?

Raportări anuale

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2024 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total

1.186.643

Capital subscris

296.000

Profit/ pierdere

4.370

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

Numele și prenumele

ROTARU MIHAI OVIDIU

Semnătura

INTOCMIT,

Numele și prenumele

PETREA MILICA

Calitatea

21-PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de înregistrare în organismul profesional

44128

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

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Den

GORGHIU GEORGETA

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

4235

CIFACUI

2 2 2 2 7 6 3 4 2

anuale au fost
jii☒

Semnătura electronică

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

☐ DA ☒ NU

Formular VALIDAT

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	124.624	122.649
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	37.380
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29	22	22
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	124.646	160.051
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	1.362.584	1.591.995
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 creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	42.180	52.768
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35	0	0
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)	0	0
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	1.404.764	1.644.763
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
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
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	0	0
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	34.767	175.957
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	1.564.177	1.980.771
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
471	43	42	8.926	32.049
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	8.926	32.049
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	0	0
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45	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 comenzilor (ct. 419)	48	47	6.420	22.813
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	204.549	518.394
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

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
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	296.000	296.000
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86	0	0
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	0	0
IV. REZERVE				
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
TOTAL (rd. 88 la 90)	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
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	863.190	868.652
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	5.462	4.370
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	0	0
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	1.182.273	1.186.643
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101	0	0
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102	0	0
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	1.182.273	1.186.643

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

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

INTOCMIT,

Numele și prenumele

ROTARU MIHAI OVIDIU

Numele și prenumele

PETREA MILICA

Semnătura _____

TORIZATE, MEMBRE CECCAR

Formular
VALIDAT

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

44128

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	27	24	79.644	91.846
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	28	25	83.759	84.807
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	29	25a (306)	83.759	84.807
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	30	26	0	0
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	31	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	32	28	0	0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	33	29	0	0
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	34	30	0	0
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	35	31	1.629.901	2.475.954
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	36	32	1.144.642	1.608.891
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	37	33	23.094	21.552
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	38	33a (307)	0	0
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	39	33b (308)	0	0
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	40	33c (309)	0	0
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	41	33d (310)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	42	33e (311)	0	0
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	43	33f (312)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	44	33g (313)	0	0
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	45	33h (314)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	46	33i (315)	0	0
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	47	33j (316)	94.430	113.983
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	48	34	0	0
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	49	35	0	0
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	50	36	0	0
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	51	37	367.735	731.528
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	52	39	0	0
- Cheltuieli (ct.6812)	53	40	0	0
- Venituri (ct.7812)	54	41	0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	55	42	6.184.710	7.449.178
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	56	43	7.334	9.163
- Pierdere (rd. 42 - 16)	57	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	58	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	59	46	0	0

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ROTARU MIHAI OVIDIU

Numele si prenumele

PETREA MILICA

Semnătura

Calitatea

21--PERSO

, MEMBRE CECCAR

Semnături

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

44128

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 (316)	0	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (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.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	170.951	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, altii decat salariatii	41	37a (302)	0	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
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 (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.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
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 (319)	0	0
VIII. Alte informații	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	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	0	0
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72	0	0
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	27.679	40.251
- 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 nerezidenti	88	76	0	0
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (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 rezidenti	92	79	0	0
- părți sociale emise de rezidenti	93	80	0	0
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81	0	0
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82	0	0
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (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	2.161	3.604
- în lei (ct. 5311)	99	85	2.161	3.604
- în valută (ct. 5314)	100	86	0	0
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	43.948	185.604
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	43.948	185.604
- 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	208	0
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	208	0
- 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	697.490	1.071.987

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120	0	0
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121	0	0
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	0	0
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123	19.185	19.185
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	0	0
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125	0	0
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126	0	0
- venituri în avans aferente activelor primite prin 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 (311)	0	0
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)	0	0
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii 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	537	240.104
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	0	112.642
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137	0	0
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138	0	0
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139	0	0
XI. Informații privind bunurile imobile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140	0	0

- către instituții publice locale	183	164	0	0
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /Instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165	0	0
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)	0	0
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
- dividendele interimare repartizate g)	186	165b (315)	0	0
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2023	31.12.2024
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166	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
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2023	31.12.2024
venituri obținute din activități agricole	191	170	0	0
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)	0	0
- secetă	194	170c (324)	0	0
- alunecări de teren	195	170d (325)	0	0

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2024

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheletuiei de constituire	01	0	0	0	X	0
2.Cheletuiei de dezvoltare	02	0	0	0	X	0
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	537	239.567	0	X	240.104
4.Fond comercial	04	0	0	0	X	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05	0	0	0	X	0
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06	0	0	0	X	0
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	537	239.567	0	X	240.104
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri si amenajari 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 executie	13	20.636	0	0	0	20.636
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14	0	0	0	0	0
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15	0	0	0	0	0
9.Active biologice productive	16	0	0	0	0	0
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	0	0	0	0	0
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	836.799	0	0	0	836.799
III.Imobilizari financiare	19	0	0	0	X	0
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	837.336	239.567	0	0	1.076.903

1) se cuprind si cresterile rezultate din reevaluare sau alte operatiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

2) se cuprind si reducerile rezultate din reevaluare sau alte operatiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36	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
TOTAL (rd.36 la 39)	40	0	0	0	0
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări 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 imobilizări corporale	50	0	0	0	0
TOTAL (rd. 41 la 50)	51	0	0	0	0
III.Imobilizari financiare	52	0	0	0	0
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53	0	0	0	0

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ROTARU MIHAI OVIDIU

Semnătura _____

Numele si prenumele

PETREA MILICA

Calitatea

21-PERSO

Semnatura

Nr.de inr

44128

MEMBRE CECCAR

Al profesional:

Formular
VALIDAT

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

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

Nr.cr.	Cont		Suma
1		Alege cont	
			-
			+