ROMÂNIA
JUDEȚUL TIMIȘ
CONSILIUL LOCAL AL COMUNEI PERIAM

PROIECT DE HOTĂRÂRE
Nr. 25 din 20.04.2023

privind aprobarea situațiilor financiare anuale ale S.C. „AQUA PERIAM" S.R.L., având ca unic acționar UAT-Comuna Periam, Județul Timiș, pe anul 2022

Consiliul Local al Comunei Periam, Judeţul Timiş, CIF 4759543, ales în condiţiile stabilite de Legea nr.115/2015 pentru alegerea autorităților administrației publice locale, pentru modificarea Legii administrației publice locale nr. 215/2001, precum și pentru modificarea și completarea Legii nr. 393/2004 privind Statutul aleșilor locali s-a reunit în şedinţa ordinară din data de 27.04.2023.

Analizând temeiurile juridice, respectiv:

a) art. 15 alin. (2), art. 44 alin. (1)-(2), art. 56, art. 120 alin. (1), art. 121 alin. (1)-(2) și art. 139 alin. (2) din Legea nr. 1/2003 privind Constituția României, republicată;

b) art. 3-4 și art. 8-9 din Carta Europeană a autonomiei locale, adoptată la Strasbourg la 15 octombrie 1985, ratificată prin Legea nr. 199/1997;

c) art. 191 alin. (1) și art. 194 alin. (1) lit. a) din Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale, republicată (r2), cu modificările și completările ulterioare;

d) art. 28 alin. (1) si următoarele din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată (r4), cu modificările şi completările ulterioare;

e) art. 1 alin. (2) lit. a), art. 19 alin. (1) lit. a), art. 39 alin. (3) și următoarele și ale art. 58 alin. (1) din Legea nr. 273/2006 privind finanţele publice locale, cu modificările şi completările ulterioare;

f) O.G. nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unităţile administrativ - teritoriale sunt acţionari unici sau majoritari sau deţin direct ori indirect o participaţie majoritară, cu modificările şi completările ulterioare;

g) O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare;

h) O.A.P. nr. 4.268/2023 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile;

i) art. 2 alin. (2), art. 41 alin. (1) și art. 80-82 din Legea nr. 24/2000, republicată (r2), cu modificările şi completările ulterioare.

Ţinând cont de:

a) Hotărârea Consiliului Local Periam nr. 28/19.04.2018 privind aprobarea înființării societății comerciale „AQUA PERIAM" S.R.L., având ca unic acționar UAT-Comuna Periam, Județul Timiș;

b) art. 11 alin. (2) lit. g) din Actul Constitutiv actualizat al Societăţii Comerciale „AQUA PERIAM" S.R.L., aprobat prin Hotărârea Consiliului Local Periam nr. 28/19.04.2018, cu modificările si completările ulterioare;

c) Certificatul de înregistrare a Societăţii Comerciale „AQUA PERIAM" S.R.L., având Cod Unic de Înregistrare: 39363621 din data de 17.05.2018 și Nr. de ordine în registrul comerțului: J35/1677/17.05.2018, eliberat de Oficiul Național al Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Timiș, la data de 18.02.2019;

d) Hotărârea Consiliului Local Periam nr. 96/20.12.2022 privind stabilirea structurii organizatorice şi a statului de funcţii ale S.C. AQUA PERIAM S.R.L., pentru anul 2023.

Luând act de:

a) adresa nr. 189/13.04.2023 a Societăţii Comerciale „AQUA PERIAM" S.R.L. înregistrată la primăria comunei Periam sub nr. 2620/13.04.2023, prin care solicită consiliului local aprobarea situațiilor financiare pe anul 2022;

b) referatul nr. 188/13.04.2023 privind aprobarea Contului de încheiere a exercițiului financiar pe anul 2022 pentru S.C. „AQUA PERIAM" S.R.L., înregistrat la primăria comunei Periam sub nr. 2635/13.04.2022;

c) referatul de aprobare nr. 2731/20.04.2023 prezentat de primarul comunei Periam, județul Timiș, în calitatea sa de inițiator;

d) raportul compartimentului de specialitate înregistrat la primăria comunei Periam sub nr. 2741/20.04.2022 întocmit de doamna Oana-Miruna Cruciță, inspector I asistent-contabil în cadrul Compartimentului Financiar-contabil, impozite și taxe al primăriei;

e) prevederile Regulamentului de organizare şi funcţionare al Consiliului Local Periam aprobat prin H.C.L. Periam nr. 85/23.10.2020;

f) avizul Comisiei de specialitate din cadrul Consiliului Local Periam.

În temeiul prevederilor art. 87 alin. (1), art. 110 alin. (1), art. 129 alin. (1), art. 129 alin. (2) lit. b), art. 129 alin. (4) lit. a), art. 134 alin. (1) lit. a) și alin. (3) lit. a), art. 139 alin. (3) lit. a), art. 196 alin. (1) lit. a), art. 197-200, art. 243 alin. (1) și art. 255 din O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare,

CONSILIUL LOCAL AL COMUNEI PERIAM
adoptă prezenta hotărâre:

Art. 1. (1) Se aprobă **Situațiile financiare anuale pe anul 2022** (*Bilanțul contabil, Contul de profit și pierdere, Raportul administratorului la situațiile financiare)* ale S.C.„AQUA PERIAM" S.R.L., având ca unic acționar UAT-Comuna Periam, Județul Timiș, înregistrată la O.R.C. Timiș sub nr. J35/1677/17.05.2018 şi având cod unic de înregistrare 39363621, conform ***Anexei nr. 1,*** care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art. 2. Cu aducerea la îndeplinire a prezentei hotărâri, se încredințează domnul Cornel Dumitraș, primarul comunei Periam, domnul Constantin-Marius Sandu, administrator al S.C. „AQUA PERIAM" S.R.L. și doamna Mariana-Adriana Oros, contabil în cadrul S.C. „AQUA PERIAM" S.R.L.

Art. 3. Prezentul proiect de hotărâre se comunică:
- Consiliului Local al comunei Periam.

INIȚIATOR PROIECT:
PRIMARUL COMUNEI PERIAM,
Cornel DUMITRAŞ

AVIZEAZĂ PENTRU LEGALITATE:
SECRETARUL GENERAL AL COMUNEI PERIAM,
Daciana BRONŢ

ANEXA Nr. 1
La P.H.C.L. nr. 25/20.04.2023

SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE

(*Bilanțul contabil, Contul de profit și pierdere, Raportul administratorului la situațiile financiare)*

ale **S.C. „AQUA PERIAM" S.R.L.**, având ca unic acționar UAT-Comuna Periam, Județul Timiș, înregistrată la O.R.C. Timiș sub nr. J35/1677/17.05.2018 şi având cod unic de înregistrare 39363621,

pe anul **2022**

Bifati numai dacă este cazul:	
☐	Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
☐	Sucursala
☐	GIE - grupuri de interes economic
☐	Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

Tip situație financiară : UU

◉ An ○ Semestru Anul **2022**

Suma de control 135.000

Entitatea AQUA PERIAM S.R.L.

Adresa

Județ	Sector	Localitate
Timis		PERIAM

Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
STR. MURESULUI	1BIS				0256375001

Număr din registrul comerțului: J35/1677/2018

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

Forma de proprietate: 35–Societati cu raspundere limitata

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

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 4322 Lucrări de instalații sanitare, de încălzire și de aer condiționat

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN): 4322 Lucrări de instalații sanitare, de încălzire și de aer condiționat

◉ **Situatii financiare anuale** ○ **Raportări anuale**

(entitați al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

◉ **Entități mijlocii, mari si entități de interes public**

○ **Entități mici**

◉ **Microentități**

☐ **Entități de interes public** ?

☐ 1. entitățile care au optat pentru un **exercițiu financiar diferit de anul calendaristic**, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*

☐ 2. persoanele juridice aflate în **lichidare**, *potrivit legii*

☐ 3. subunitățile deschise în România de **societăți rezidente** în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale simplificate încheiate la 31.12.2022 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(2) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completarile ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	19.866
Capital subscris	135.000
Profit/ pierdere	-28.219

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele: SANDU CONSTANTIN MARIUS

Semnătura

CIF 39363621 AQUA PERIAM S.R.L. J35/1677/2018 PERIAM - TIMIS

INTOCMIT,

Numele si prenumele: OROS MARIANA ADRIANA

Calitatea: 12–CONTABIL SEF

Semnătura

Entitatea **are obligația legală** de auditare a situatiilor financiare anuale?	○ DA ◉ NU
Entitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situatiilor financiare anuale?	○ DA ◉ NU

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

Entitatea **are obligația legală** de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ?	○ DA ◉ NU

Situatiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

Cod 10 la data de 31.12.2022 - lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr. 4264/2022	Nr. rd.	Sold la: 01.01.2022	Sold la: 31.12.2022
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	0	0
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	0	0
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	0	0
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (**rd. 01 + 02 + 03**)	04	04	0	0
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	17.270	20.618
II.CREANŢE 1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	627	6.600
2. Creanţe reprezentând dividende repartizate în cursul exerciţiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)	0	0
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	627	6.600
III. INVESTIŢII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	0	0
IV. CASA ŞI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	38.341	14.826
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (**rd. 05 + 06 + 07 + 08**)	11	09	56.238	42.044
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12	0	0
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	8.152	22.178
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	48.086	19.866
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	48.086	19.866
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16	0	0
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17	0	0
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18	0	0
1. Subvenţii pentru investiţii (ct. 475), **(rd.20+21)**	21	19	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21	0	0
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (**rd.23+24**)	24	22	0	0

Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 472*)	25	23	0	0
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24	0	0
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienţi (ct. 478) **(rd.26+27)**	27	25	0	0
Sume de reluat intr-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26	0	0
Sume de reluat intr-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27	0	0
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28	0	0
J. CAPITAL ŞI REZERVE				
I. CAPITAL (**rd. 30+31+32+33+34**)	31	29	135.000	135.000
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	135.000	135.000
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31	0	0
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32	0	0
4. Patrimoniul institutelor naţionale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33	0	0
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34	0	0
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35	0	0
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	0	0
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	0	0
Acţiuni proprii (ct. 109)	40	38	0	0
Câştiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40	0	0
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) **SOLD C** (ct. 117)	43	41	0	0
SOLD D (ct. 117)	44	42	120.824	86.915
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIŢIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	33.910	0
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	28.219
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	0	0
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	48.086	19.866
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47	0	0
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48	0	0
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	48.086	19.866

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.
**) Solduri debitoare ale conturilor respective.
***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

SANDU CONSTANTIN MARIUS

Semnătura

INTOCMIT,

Numele si prenumele

OROS MARIANA ADRIANA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular VALIDAT

CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ŞI PIERDERE

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (ct.701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 + 707 - 709 + 741** + 766)	01	01	247.835	255.293
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	247.835	255.293
2. Alte venituri (ct.711 + 712 + 721 + 722 + 725 + 741*** + 751 + 755 + 758 + 761 + 762 + 764 + 765 + 766 + 767 + 768 + 7815)	03	02	13	13
3. Costul materiilor prime și al consumabilelor (ct. 601 + 602 - 609*)	04	03	39.729	74.567
4. Cheltuieli cu personalul (ct. 641 + 642 + 643 + 644 + 645 + 646)	05	04	166.406	198.104
5. Ajustări de valoare (ct. 654 + 681 + 686 - 754 - 7812 - 7813 - 7814 - 7818 - 786)	06	05	0	0
6. Alte cheltuieli (ct. 603 + 604 + 605 + 606 + 607 + 608 - 609* + 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628 + 635 + 651 + 652+ 655 + 658 + 663 + 664 + 665 + 666 + 667+ 668) , din care:	07	06	5.325	8.301
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	08	06a (302)	0	0
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	09	06b (303)	0	0
7. Impozite (ct.691 + 694 + 695 + 698)	10	07	2.478	2.553
8. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794)	09	07a (304)	0	0
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (**rd.01+02-03-04-05-06-07+07a**)	10	08	33.910	0
- Pierdere (**rd.03+04+05+06+07-01-02-07a**)	11	09	0	28.219

*) Cont de repartizat după natura elementelor respective.

**) Rd. 01 (cf.OMF nr.4268/ 2022) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri.

***) Rd. 03 (cf.OMF nr.4268/ 2022) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare altele decat cele aferente cifrei de afaceri.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

SANDU CONSTANTIN MARIUS

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

OROS MARIANA ADRIANA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular VALIDAT

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2022

Cod 30 (formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B) - lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.4268 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume
A		B	1	2
Unitaţi care au inregistrat profit	01	01		
Unitaţi care au inregistrat pierdere	02	02	1	28.219
Unitaţi care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03		

II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total **(rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)**	04	04	0	0	0
Furnizori restanţi – total **(rd. 06 la 08)**	05	05	0	0	0
- peste 30 de zile	06	06	0	0	0
- peste 90 de zile	07	07	0	0	0
- peste 1 an	08	08	0	0	0
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total**(rd.10 la 14)**	09	09	0	0	0
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10	0	0	0
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	0	0	0
- contribuţia pentru pensia suplimentară	12	12	0	0	0
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13	0	0	0
- alte datorii sociale	14	14	0	0	0
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15	0	0	0
Obligatii restante fata de alti creditori	16	16	0	0	0
Impozite, contributii si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	0	0	0
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)	0	0	0
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18	0	0	0

III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Numar mediu de salariati	20	19	4	4
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	7	6

IV. Redevenţe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenţii încasate şi creanţe restante		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Redevenţe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21	0
- redevenţe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22	0
Redevenţă minieră plătită la bugetul de stat	24	23	0

Redevenţă 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
Subvenţii încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	0
- subvenţii încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	0
- subvenţii aferente veniturilor, din care:	33	32	0
- subvenţii pentru stimularea ocupării forţei de muncă *)	34	33	0
- subvenţii pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	0
- subvenţii pentru combustibili fosili	36	33b (317)	0
Creanţe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale şi/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	0
- creanţe restante de la entităţi din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	0
- creanţe restante de la entităţi din sectorul privat	39	36	0

V. Tichete acordate salariaţilor		**Nr. rd.**	**Sume (lei)**
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaţilor	40	37	0
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, altii decat salariatii	41	37a (302)	0

VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		**Nr. rd.**	**31.12.2021**	**31.12.2022**
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	0	0
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activităţii entităţii asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)	0	0
- dupa surse de finantare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40	0	0
- din fonduri private	46	41	0	0
- dupa 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.**	**31.12.2021**	**31.12.2022**
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45	0	0
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activităţii entităţii asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)	0	0

VIII. Alte informaţii		**Nr. rd.**	**31.12.2021**	**31.12.2022**
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	52	46	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	53	47	0	0

Imobilizări financiare, în sume brute **(rd. 49+54)**	54	48	0	0
Acţiuni deţinute la entităţile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate şi obligaţiuni, în sume brute **(rd. 50+51+52+53)**	55	49	0	0
- acţiuni necotate emise de rezidenti	56	50	0	0
- părţi sociale emise de rezidenti	57	51	0	0
- actiuni si parti sociale emise de nerezidenti, din care:	58	52	0	0
- detineri de cel putin 10%	59	52a (303)	0	0
- obligatiuni emise de nerezidenti	60	53	0	0
Creanţe imobilizate, în sume brute **(rd. 55+56)**	61	54	0	0
- creanţe imobilizate în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55	0	0
- creanţe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56	0	0
Creanţe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor şi pentru prestări de servicii acordate furnizorilor şi alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	64	57	0	6.600
- creanţe comerciale în relatia cu nerezidenţii, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor şi pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58	0	6.600
Creanţe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	66	59	0	0
Creanţe în legătură cu personalul şi conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	67	60	0	0
Creanţe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , **(rd.62 la 66)**	68	61	627	0
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	69	62	627	0
- creante fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	70	63	0	0
- subventii de incasat(ct.445)	71	64	0	0
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	72	65	0	0
- alte creante in legatura cu bugetul de stat(ct.4482)	73	66	0	0
Creantele entitatii in relatiile cu entitatile afiliate(ct.451)	74	67	0	0
Creanţe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi 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)	75	68	0	0
Alte creanţe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	76	69	0	0
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	77	70	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)	78	71	0	0

- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii şi nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	79	72	0	0
Dobânzi de incasat (ct. 5187) , din care:	80	73	0	0
- de la nerezidenti	81	74	0	0
Dobânzi de incasat de la nerezidenţi (din ct. 4518 + din ct. 4538)	82	74a (305)		
Valoarea imprumuturilor acordate operatorilor economici ****)	83	75	0	0
Investiţii pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	84	76	0	0
- acţiuni necotate emise de rezidenti	85	77	0	0
- părţi sociale emise de rezidenti	86	78	0	0
- actiuni emise de nerezidenti	87	79	0	0
- obligatiuni emise de nerezidenti	88	80	0	0
- deţineri de obligaţiuni verzi	89	80a (320)	0	0
Alte valori de incasat (ct. 5113 + 5114)	90	81	0	0
Casa în lei şi în valută **(rd.83+84)**	91	82	3	421
- în lei (ct. 5311)	92	83	3	421
- în valută (ct. 5314)	93	84	0	0
Conturi curente la bănci în lei şi în valută **(rd.86+88)**	94	85	38.338	14.405
- în lei (ct. 5121), din care:	95	86	38.338	14.405
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	96	87	0	0
- în valută (ct. 5124), din care:	97	88	0	0
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	98	89	0	0
Alte conturi curente la bănci şi acreditive, **(rd.91+92)**	99	90	0	0
- sume în curs de decontare, acreditive şi alte valori de incasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	100	91	0	0
- sume în curs de decontare şi acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	101	92	0	0
Datorii **(rd. 94+97+100+101+104+106+108+109+114 +115+118+124)**	102	93	8.152	22.179
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), **(rd .95+96)**	103	94	0	0
- în lei	104	95	0	0
- în valută	105	96	0	0
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) **(rd.98+99)**	106	97	0	0
- în lei	107	98	0	0
- în valută	108	99	0	0
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	109	100	0	0
Alte imprumuturi şi dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) **(rd. 102+103)**	110	101	0	0
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	111	102	0	0
- în valută	112	103	0	0
Alte imprumuturi şi datorii asimilate (ct. 167), din care:	113	104	0	0
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	114	105	0	0

- valoarea obligaţiunilor verzi emise de entitate	115	105a (321)	0	0
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienţi şi alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	116	106	815	5.775
- datorii comerciale în relatia cu nerezidenţii, avansuri primite de la clienţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	117	107	0	0
Datorii în legătură cu personalul şi conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	118	108	0	9.428
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul de stat (ct. 431 + 436+437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) **(rd.110 la 113)**	119	109	7.337	6.976
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	120	110	5.441	5.132
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	121	111	1.896	1.844
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	122	112	0	0
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	123	113	0	0
Datoriile entitatii in relatiile cu entitatile afiliate (ct.451)	124	114	0	0
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	125	115	0	0
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	126	116	0	0
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	127	117	0	0
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509) , din care:	128	118	0	0
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	129	119	0	0
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	130	120	0	0
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	131	121	0	0
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	132	122	0	0
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienţi (ct. 478)	133	123	0	0
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	134	124	0	0
Dobânzi de plătit către nerezidenţi (din ct. 4518 + din ct. 4538)	135	124a (306)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	136	125	0	0
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	137	126	135.000	135.000
- acţiuni cotate 3)	138	127	0	0
- acţiuni necotate 4)	139	128	0	0
- părţi sociale	140	129	0	0
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	141	130	0	0
Brevete si licente (din ct.205)	142	131	0	0
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		**Nr. rd.**	**31.12.2021**	**31.12.2022**

A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	143	132	0	0
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	**31.12.2021**	**31.12.2022**
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	144	133	0	0
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	145	134	0	0
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	146	135	0	0
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	**31.12.2021**	**31.12.2022**
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)	147	136	0	0

XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
			Suma (lei)	% 6)	Suma (lei)	% 6)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 138 +141+145 la 148)	148	137	135.000	X	135.000	X
- deținut de instituții publice, **(rd. 139+140)**	149	138	135.000	100,00	135.000	100,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	150	139	0	0,00	0	0,00
- deținut de instituții publice de subord. locală	151	140	135.000	100,00	135.000	100,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	152	141	0	0,00	0	0,00
- cu capital integral de stat	153	142	0	0,00	0	0,00
- cu capital majoritar de stat	154	143	0	0,00	0	0,00
- cu capital minoritar de stat	155	144	0	0,00	0	0,00
- deținut de regii autonome	156	145	0	0,00	0	0,00
- deținut de societăți cu capital privat	157	146	0	0,00	0	0,00
- deținut de persoane fizice	158	147	0	0,00	0	0,00
- deținut de alte entități	159	148	0	0,00	0	0,00

		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2021	2022
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	160	149	0	0
- către instituții publice centrale;	161	150	0	0
- către instituții publice locale;	162	151	0	0
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	163	152	0	0
		Nr. rd.	Sume (lei)	

A		B	2021	2022
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi al regiilor autonome, din care:	164	153	0	0
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al anului precedent, din care virate:	165	154	0	0
- către instituţii publice centrale;	166	155	0	0
- către instituţii publice locale;	167	156	0	0
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	168	157	0	0
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	169	158	0	0
- către instituţii publice centrale;	170	159	0	0
- către instituţii publice locale;	171	160	0	0
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	172	161	0	0
XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat		**Nr. rd.**	**Sume (lei)**	
A		**B**	**2021**	**2022**
Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	173	161a (304)	0	0
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		**Nr. rd.**	**Sume (lei)**	
A		**B**	**2021**	**2022**
- dividendele interimare repartizate 7)	174	161b (307)		

XVII. Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice ***)**		**Nr. rd.**	**Sume (lei)**	
A		**B**	**31.12.2021**	**31.12.2022**
Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	175	162	0	0
- creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	176	163	0	0
Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziţie), din care:	177	164	0	0
- creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	178	165	0	0
XVIII. Venituri obţinute din activităţi agricole ****)**		**Nr. rd.**	**Sume (lei)**	
A		**B**	**31.12.2021**	**31.12.2022**
Venituri obţinute din activităţi agricole	179	166	0	0
XIX. Situatia veniturilor si cheltuielilor		**Nr. rd.**	**Sume (lei)**	
A		**B**	**31.12.2021**	**31.12.2022**
1. Cifra de afaceri netă (**rd. 168+169-170+172**)	180	167	247.835	255.293
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activităţii preponderente efectiv desfăşurate	181	167a (325)	247.835	255.293
Producţia vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	182	168	247.835	255.293
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	183	169	0	0

Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	184	170	0	0

Venituri din dobânzi înregistrate de entităţile radiate din Registrul general şi care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766) 8)		171		
Venituri din subvenţii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	185	172	0	0
2. Venituri aferente costului producţiei în curs de execuţie (ct.711+712)				
Sold C	186	173	0	0
Sold D	187	174	0	0
3. Venituri din producţia de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	188	175	0	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	189	176	0	0
5. Venituri din producţia de investiţii imobiliare (ct. 725)	190	177	0	0
6. Venituri din subvenţii de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 +7417 + 7419)	191	178	0	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815), din care:	192	179	0	0
-venituri din subvenţii pentru investiţii (ct. 7584)	193	180	0	0
-venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	194	181	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 167+173-174+175+176+177+178+179)	195	182	247.835	255.293
8. a) Cheltuieli cu materiile prime şi materialele consumabile (ct.601+602)	196	183	39.729	74.567
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	197	184	0	1.269
b) Cheltuieli privind utilitatile (ct.605), din care:	198	185	0	0
- cheltuielile privind consumul de energie (ct. 6051)	199	185a (326)	0	0
- cheltuielile privind consumul de gaze naturale (ct. 6053	200	185b (327)	0	0
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	201	186	0	0
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	202	187	0	0
9. Cheltuieli cu personalul (**rd. 189+190**)	203	188	166.406	198.104
a) Salarii şi indemnizaţii (ct.641+642+643+644) 8)	204	189	162.747	193.844
b) Cheltuieli privind asigurările şi protecţia socială (ct.645+646)	205	190	3.659	4.260
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale şi necorporale (**rd. 192-193**)	206	191	0	0
a.1) Cheltuiel (ct.6811+6813+6817+din ct.6818)	207	192	0	0
a.2) Venituri (ct.7813+din ct.7818)	208	193	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (**rd. 195-196**)	209	194	0	0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814+din ct.6818)	210	195	0	0
b.2) Venituri (ct.754+7814+din ct.7818)	211	196	0	0
11. Alte cheltuieli de exploatare (**rd. 198 la 203**)	212	197	5.325	7.032
11.1. Cheltuieli privind prestaţiile externe (ct.611+612+613+614+615+621 +622+623+624+625+626+627+628)	213	198	3.288	7.032
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe şi vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri şi contribuţii datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586)	214	199	0	0
11.3. Cheltuieli cu protecţia mediului înconjurător (ct. 652)	215	200	0	0
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	216	201	0	0
11.5. Cheltuieli privind calamităţile şi alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	217	202	0	0

- inundații	218	202a (322)	0	0
- secetă	219	202b (323)	0	0
- alunecări de teren	220	202c (324)	0	0
				F30 - pag. 9
11.6. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	221	203	2.037	0
- Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 666) 8)		204		
Ajustări privind provizioanele (**rd. 206-207**)	222	205	0	0
- Cheltuieli (ct.6812)	223	206	0	0
- Venituri (ct.7812)	224	207	0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 183 la 186 - 187+188+191+194+197+205)	225	208	211.460	280.972
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (**rd. 182-208**)	226	209	36.375	0
- Pierdere (**rd. 208-182**)	227	210	0	25.679
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	228	211	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	229	212	0	0
13. Venituri din dobânzi (ct.766)	230	213	13	13
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	231	214	0	0
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	232	215	0	0
15. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	233	216	0	0
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	234	217	0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 211 + 213 + 215 + 216)	235	218	13	13
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (**rd. 220 - 221**)	236	219	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	237	220	0	0
- Venituri (ct.786)	238	221	0	0
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	239	222	0	0
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	240	223	0	0
18.Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	241	224	0	0
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 219+ 222 +224)	242	225	0	0
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (**rd. 218 - 225**)	243	226	13	13
- Pierdere (**rd. 225 - 218**)	244	227	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 182+218)	245	228	247.848	255.306
CHELTUIELI TOTALE (rd. 208+225)	246	229	211.460	280.972
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (**rd. 228-229**)	247	230	36.388	0
- Pierdere (**rd. 229-228**)	248	231	0	25.666
19. Impozitul pe profit (ct. 691)	249	232	0	0
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct. 694)	250	232a (328)	0	0

21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct. 794)	251	232b (329)	0	0
22. Impozitul specific unor activitati (ct. 695)	252	233	0	0
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	253	234	2.478	2.553
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) :				
- Profit (**rd. 230-231-232-233-234-232a+232b**)	254	235	33.910	0
- Pierdere (**rd. 231+232+233+234-230+232a-232b**)	255	236	0	28.219

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

SANDU CONSTANTIN MARIUS

Semnatura

INTOCMIT,

Numele si prenumele

OROS MARIANA ADRIANA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular VALIDAT

*) Subvenţii pentru stimularea ocupării forţei de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenţilor instituţiilor de învăţământ, stimularea şomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de şomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată şomeri în vârsta de peste 45 ani, şomeri întreţinători unici de familie sau şomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condiţiile pentru a solicita pensia anticipată parţială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situaţii prevăzute prin legislaţia în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru şomaj şi stimularea ocupării forţei de muncă.

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

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

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entităţile reglementate şi supravegheate de Banca Naţională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societăţile reclasificate în sectorul administraţiei publice şi instituţiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populaţiei.

*****) Pentru creanţele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât şi costul lor de achiziţie.

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activităţi neagricole.

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

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, păşuni, fâneţe etc.) şi aferente spaţiilor comerciale (terase etc.) aparţinând proprietarilor privaţi sau unor unităţi ale administraţiei publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice şi persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituţiile publice (instituţiile statului)' nu se vor înscrie subvenţiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

3) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăţilor, care sunt negociabile şi tranzacţionate, potrivit legii.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăţilor, care nu sunt tranzacţionate.

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

6) La secţiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 149 - 159 în col. 2 şi col. 4 entităţile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deţinut în totalul capitalului social vărsat Înscris la rd. 148.

7) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea şi completarea Legii contabilităţii nr. 82/1991, modificarea şi completarea Legii societăţilor nr. 31/1990, precum şi modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea şi funcţionarea cooperaţiei.

8) La acest rand se cuprind şi drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislaţiei muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 'Cheltuieli cu colaboratorii', analitic 'Colaboratori persoane fizice'.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2022

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01	0	0	0	X	0
2.Cheltuieli de dezvoltare	02	0	0	0	X	0
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	0	0	0	X	0
4.Fond comercial	04	0	0	0	X	0
5Active 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	0	0	0	X	0
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri şi amenajări de terenuri	08	0	0	0	X	0
2.Constructii	09	0	0	0	0	0
3.Instalatii tehnice si masini	10	0	0	0	0	0
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	0	0	0	0	0
5.Investitii imobiliare	12	0	0	0	0	0
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0
III.Imobilizari financiare	19	0	0	0	X	0
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (**rd.07+18+19**)	20	0	0	0	0	0

1) se cuprind şi creşterile rezultate din reevaluare sau alte operaţiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri
2) se cuprind şi reducerile rezultate din reevaluare sau alte operaţiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului 1)	Reducerea/eliminarea in cursul anului a valorii amortizării 2)	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21	0	0	0	0
2.Cheltuieli de dezvoltare	22	0	0	0	0
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	0	0	0	0
4.Fond comercial	24	0	0	0	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25	0	0	0	0
TOTAL (**rd.21 la 25**)	26	0	0	0	0
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27	0	0	0	0
2.Constructii	28	0	0	0	0
3.Instalatii tehnice si masini	29	0	0	0	0
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	0	0	0	0
5.Investitii imobiliare	31	0	0	0	0
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32	0	0	0	0
7.Active biologice productive	33	0	0	0	0
TOTAL (**rd.27 la 33**)	34	0	0	0	0
AMORTIZARI - TOTAL (**rd.26 +34**)	35	0	0	0	0

1) se cuprind şi creşterile rezultate din reevaluare sau alte operaţiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la **Reducerea/eliminarea in cursul anului a valorii amortizării**

2) se cuprind şi reducerile rezultate din reevaluare sau alte operaţiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36	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 şi 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				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51	0	0	0	0
III.Imobilizari financiare	52				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53	0	0	0	0

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

SANDU CONSTANTIN MARIUS

Semnătura

Formular VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

OROS MARIANA ADRIANA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ATENTIE !

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

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

A. Întocmire raportări anuale

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:
   - termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

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

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

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare:
   - termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

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

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

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

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2023, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:
- pentru 31 decembrie 2022 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2023–situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 [3] „Sume datorate acționarilor/asociaților".
În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate".

---

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31decembrie 2023 se referă la data de 1 ianuarie 2023, respectiv 31 decembrie 2023, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2023), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2022).

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

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

Atentie ! Selectati mai intâi tipul entitătii (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Nr.cr.	Cont		Suma	
1		Alege cont		-
				+

DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la **31.12.2022** pentru :

Entitate: **AQUA PERIAM SRL**
Judetul: **35 - TIMIS**
Adresa: **localitatea PERIAM, str.Muresului, nr. 1Bis,**
Numar din registrul comertului: **J35/1677/2018**
Forma de proprietate: **35 - Societati comerciale cu raspundere limitata**
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): **4322 – Lucrari de instalatii, de incalzire si de aer conditionat**
Cod unic de inregistrare: **39363621**

Subsemnatul Sandu Constantin-Marius, în calitate de administrator al societăţii AQUA PERIAM S.R.L., îmi asum răspunderea pentru întocmirea situaţiilor financiare anuale la 31.12.2022 şi confirm că:

a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile;
b) Situaţiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziţiei financiare, performaţei financiare şi a celorlalte informaţii referitoare la activitatea desfăşurată;
c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura
Sandu Constantin Marius

CUI 39363621 AQUA PERIAM S.R.L. J35/1677/2018 PERIAM - TIMIS

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI
la situaţiile financiare încheiate la 31.12.2022

Societatea comercială **"AQUA PERIAM" S.R.L.** funcţionează în baza Legii nr. 31/1990, începând cu data de 17.05.2018 cu un capital social subscris şi vărsat în sumă de 135.000 lei (RON).

Societatea are sediul social situat în Periam, str. Muresului, nr.1BIS, judeţul Timiş.

In anul fiscal 2022 **societatea având ca principal obiect de activitate "Lucrari de instalatii sanitare, de încalzire si de aer conditionat "**, a fost administrată de d-l **Sandu Constantin-Marius**.

Pe perioada administrării societăţii, fondurile acesteia au fost gospodărite judicios evitând intrarea în incapacitate de plată sau crearea de situaţii de imobilizare economico-financiară temporară.

Dotările societăţii de natura mijloacelor fixe şi obiectelor de inventar sunt proprietatea exclusivă a acesteia şi în perioada de raportare nu au fost supuse reevaluării. Amortizarea mijloacelor fixe se face după metoda liniară şi în funcţie de durata de funcţionare lunară.

Stocurile de materiale şi alte consumabile sunt evidenţiate la preţul de achiziţie mediu care stă şi la baza consumului.

Contabilitatea furnizorilor şi a clienţilor se ţine distinct pe fiecare în parte.

Contabilitatea decontărilor cu personalul şi a obligaţiilor către bugetul de stat, bugetul local, bugetul asigurărilor sociale, bugetul asigurărilor de şomaj sau bugetul asigurărilor medicale de sănătate se ţine distinct separat pe fiecare obligaţie, conform planului de conturi.

Sumele depuse de asociaţi la dispoziţia societăţii se înregistrează în contabilitate distinct fără ca asupra acestora să se calculeze procent de dobânzi sau ajustare la inflaţie.

Contabilitatea disponibilităţilor financiare în lei sau în valută la bănci şi la casierie se ţine distinct pe fiecare bancă şi cont bancar în parte şi separat pe casierie.

Societatea nu a înregistrat provizioane de nici un fel.

Veniturile şi cheltuielile sunt aferente perioadei de raportare şi sunt evidenţiate separat pe locuri de producere şi elemente de venituri sau cheltuieli.

Contabilitatea s-a condus conform normelor legale în vigoare şi la zi, toate operaţiunile economico-financiare privind exerciţiul financiar pentru din anul 2022 sunt consemnate în documente legale care au fost contabilizate corect.

S-au respectat normele metodologice privind întocmirea situaţiilor financiare în conformitate cu OMF nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările şi completările ulterioare şi OMF nr. 4268/2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea şi depunerea situaţiilor financiare anuale şi a raportărilor anuale ale operatorilor economici la unităţile teritoriale ale Ministerului Finanţelor Publice la 31.12.2022, cu urmatoarele precizări:

- posturile înscrise în bilanţ corespund cu datele înscrise în contabilitate, fiind puse de acord cu situaţia reală a elementelor patrimoniale;
- nu s-au efectuat compensări între conturile bilanţiere şi nici între veniturile şi cheltuielile contului de profit şi pierderi;
- sumele destinate realizării obiectului de activitate al societăţii au fost utilizate potrivit reglementărilor în vigoare;
- contul de profit şi pierderi reflectă fidel veniturile, cheltuielile şi rezultatele economico-financiare ale perioadei de raportare;
- obligaţiile faţă de bugetul statului şi bugetele locale sau bugetele asigurărilor sociale, au fost stabilite corect;
- nu s-au înregistrat restanţe de plată faţă de furnizori, bugetul de stat sau bugetele asigurărilor sociale, pentru şomaj sau sănătate şi nici faţă de bănci sau alţi creditori.

Evidenţa contabilă, registrul de casă şi evidenţa salariaţilor şi a drepturilor salariale se realizează cu programe informatice licenţiate pe un sistem de operare monopost cu tehnică de calcul compatibilă cerinţelor actuale.

Periam la 13.04.2023

Administrator,
Sandu Constantin-Marius

CUI: 39360627 AQUA PERIAM S.R.L. J35/167/2010

SC AQUA PERIAM S.R.L.
PERIAM
STR. MURESULUI NR. 1BIS, JUDETUL TIMIS
CUI: 39363621

INFORMAŢII LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2022 LA SOCIETATEA COMERCIALĂ "AQUA PERIAM " S.R.L.

conform pct. 576 la OMF 1802/2014

S.C " AQUA PERIAM" S.R.L. funcţionează în baza Legii 31/1990 începând cu data de **17.05.2018** cu un capital social subscris şi vărsat de **135.000** lei RON.

Asociatul unic al societăţii comerciale este **UAT Periam prin Consilul Local Periam – reprezentant legal – d-nul Dumitras Cornel - Primar .**

Administrarea societăţii este în sarcina **d- lui Sandu Constantin-Marius** numit prin HC.L. Periam nr. 28/19.04.2018 respectiv H.C.L Periam nr. 28/ 28.03.2019.

Obiectul principal de activitate îl constituie – Lucrari de instalatii sanitare, de încalzire si de aer conditionat

Societatea are sediul social şi punctul de lucru situate în Periam , str. Muresului nr 1BIS, jud. Timiş.

Pe perioada administrării societăţii, fondurile acesteia au fost gospodărite judicios evitând intrarea în incapacitate de plată sau crearea de situaţii de imobilizare economico-financiară temporară.

Subsemnatul Sandu Constantin-Marius având calitatea de administrator al **S.C. "Aqua Periam" S.R.L.**, am procedat la redactarea prezentelor note explicative după cum urmează:

A. pct.468 lit. a):

POLITICILE CONTABILE ADOPTATE

Situatiile financiare anuale sunt elaborate in conformitate cu prevederile Legii Contabilitatii nr. 82/1991, republicată(4) cu modificarile si completarile ulterioare si ale OMF nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene.

In stabilirea prezentelor politici contabile s-au avut in vedere principiile de baza ale contabilitatii si anume:

- Principiul continuitatii activitatii;
- Principiul permanentei metodelor;
- Principiul prudentei;
- Principiul independentei exercitiului;
- Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv;
- Principiul intangibilitatii
- Principiul necompensarii elementelor de activ si pasiv, a veniturilor si cheltuielilor.

Pentru evaluarea elementelor din bilant se stabilesc urmatoarele reguli:

Imobilizari necorporale si corporale:

Evaluarea initiala

Un activ necorporal sau corporal se inregistreaza initial la costul de achizitie. Cheltuielile ulterioare efectuate cu un activ necorporal sau corporal dupa cumpararea sau finalizarea sa, se inregistreaza in conturile de cheltuieli atunci cand sunt efectuate.

In situatia unei modernizari care conduce la obtinerea de beneficii economice suplimentare, aceasta se recunoaste ca o componenta a activului.

Evaluarea la data bilantului

Imobilizarile corporale si necorporale sunt prezentate in bilant la cost de achiziţie, ajustat şi reevaluat , mai putin amortizarea cumulata aferenta si provizioanele cumulate din depreciere.

Amortizarea

Valoarea amortizabila a imobilizarilor corporale si necorporale este egala cu valoarea lor contabila si este inregistrata in mod sistematic pe parcursul duratei de viata utila a activului. Amortizarea se stabileste prin aplicarea cotelor de amortizare asupra valorii de intrare a imobilizarilor corporale.

Metoda de amortizare utilizata este cea lineara.

Duratele de utilizare ale imobilizarilor corporale sunt in conformitate cu prevederile HG nr. 2139/2004 pentru aprobarea clasificatiei si duratelor normale de functionare a mijloacelor fixe.

Valoarea de intrare a imobilizarilor necorporale se recupereaza prin metoda lineara, intr-o perioada de 3 ani.

Terenurile nu sunt supuse amortizarii.

Cedarea si casarea

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

Castigurile respectiv pierderile obtinute in urma casarii sau cedarii imobilizarilor sunt determinate ca diferenta intre veniturile generate de cedare si valoarea lor neamortizata, inclusiv cheltuielile ocazionate de cedare. Valoarea astfel nerecuperata va fi suportata din alte rezerve, parte a capitalurilor proprii .

Tratament alternativ permis

Imobilizarile corporale vor fi supuse reevaluarii conform reglementarilor legale, iar prezentarea in bilant se va face la valoarea reevaluata din care se scade amortizarea aferenta si provizioanele pentru depreciere.

Reevaluarea imobilizarilor se face la valoarea justa.

Daca rezultatul reevaluarii este o crestere fata de valoarea contabila neta,atunci aceasta se trateaza ca o crestere a rezervei din reevaluare din cadrul capitalurilor proprii.

Daca rezultatul reevaluarii este o descrestere a valorii contabile nete, atunci aceasta se trateaza ca o cheltuiala cu intreaga valoare a deprecierii sau ca o scadere a rezervei din reevaluare din cadrul capitalurilor proprii(daca anterior a existat un surplus din reevaluare aferent acelui activ).

Imobilizari corporale in curs

Imobilizarile corporale in curs reprezinta investitii neterminate efectuate in regie proprie sau in antrepriza. Acestea se evalueaza la costul de productie, respectiv de achizitie.

Imobilizarile corporale in curs se trec in categoria imobilizarilor finalizate dupa receptie, darea in folosinta sau punerea in functiune a acestora, dupa caz.

Imobilizarile financiare

Evaluarea initiala

Imobilizarile financiare recunoscute ca activ se evalueaza la costul de achizitie.

Evaluarea la data bilantului

Imobilizarile financiare sunt prezentate in bilant la valoarea contabila mai putin provizioanele pentru depreciere cumulate.

Active circulante

În categoria activelor circulante se cuprind stocurile, creantele, investitii financiare pe termen scurt, casa si conturile la banci.

Evaluarea activelor circulante

Activele circulante se inregistreaza la costul de achizitie sau de productie, dupa caz.

Pentru deprecierea activelor circulante, la sfarsitul exercitiului financiar se constituie ajustari pe seama cheltuielilor.

Stocuri

In cadrul stocurilor se cuprind: marfurile, materiile prime, materialele consumabile, materialele de natura obiectelor de inventar nedate in folosinta, produsele finite, ambalajele.

Stocurile sunt inregistrate pe gestiuni la locurile de depozitare.

Materialele de natura obiectelor de inventar sunt inregistrate in evidenta contabila la cost de achizitie. Metoda utilizata pentru inregistrarea uzurii materialelor de natura obiectelor de inventar este trecerea pe cheltuieli la darea lor in folosinta.

Terti

Potrivit art.7 alin.2 din Legea contabilitatii nr.82/1991 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, precum si OMFP nr. 1802/2014, creantele si datoriile sunt inregistrate in contabilitate la valoarea lor nominala.

Creantele si datoriile in valuta se evalueaza la cursul de schimb valutar in vigoare la finele exercitiului financiar. Diferentele de curs valutar generate de aceasta operatiune sunt recunoscute drept cheltuieli si venituri in perioada in care apar.

Contabilitatea furnizorilor si clientilor, a celorlalte datorii si creante se tine pe categorii, precum si analitic pe fiecare persoana fizica sau juridica.

Pentru deprecierea creantelor, se constituie provizioane de ajustare şi depreciere pe seama cheltuielilor.

Casa si conturi la banci

Contabilitatea trezoreriei asigura evidenta existentei si miscarii disponibilitatilor in conturi la banci/casierie, creditelor bancare pe termen scurt si altor valori de trezorerie.

Conturile curente la banci se dezvolta in analitic pe fiecare banca.

Operatiunile privind incasarile si platile in valuta se inregistreaza in contabilitate la cursul zilei, comunicat de BNR. La incheierea exercitiului financiar, disponibilitatile in valuta se evalueaza la cursul de schimb valutar BNR valabil pentru ultima zi a anului, diferentele de curs rezultate se inregistreaza in conturile de venituri sau cheltuieli din diferentele de curs valutar, dupa caz.

Inregistrarea in contabilitate a operatiunilor financiare in lei sau in valuta se efectueaza cu respectarea regulamentului emis de BNR si a altor reglementari privind operatiunile de casa.

Contabilitatea angajamentelor si altor elemente extrabilantiere

Drepturile si obligatiile, precum si unele bunuri care nu pot fi integrate in activul si pasivul societatii se inregistraza in contabilitate in conturi in afara bilantului, conturi de ordine si evidenta.

Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

Provizioanele pentru riscuri si cheltuieli se constituie pentru elemente cum sunt:litigii, amenzi, penalitati, despagubiri, daune, datorii incerte, s.a.

Contabilitatea provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli se tine pe feluri, in functie de natura si scopul sau obiectul pentru care au fost constituite .

Provizioanele vor fi revizuite la data fiecarui bilant si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta.

Capital social

Capitalul social subscris este recunoscut in contabilitate la valoarea nominala a tuturor actiunilor din care este compus si include rezervele din reevaluarile legale efectuate in anii anteriori administrate de HG 945/1990, HG 834/1991, HG 26/1992, HG 500/1994, HG 983/1998.

Rezervele din reevaluare conform OMF nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, nu se includ in capitalul social(conform Legii nr.31/1990 asa cum a fost modificata prin Legea nr.161/2003) sau alte reevaluari ulterioare, majoreaza capitalurile proprii ale societatii.

Evidenta actionarilor si actiunilor este tinuta de **S.C."Aqua Periam" S.R.L.**

Rezerve

Contabilitatea rezervelor se tine pe categorii de rezerve legale, rezerve statutare si alte rezerve.

Rezultatul reportat

Transferul profitului nerepartizat/pierderii nerecuperate in rezultatul reportat se face la valoarea contabila a acestora din momentul transferului. Acelasi tratament se aplica si reducerilor din "Rezultatul reportat". La sfarsitul exercitiului financiar, rezultatul reportat va fi recunoscut in situatiile financiare la costul istoric.

Cheltuieli si venituri

Cheltuielile si veniturile sunt recunoscute in contabilitate la costul istoric. Conturile sintetice de venituri si cheltuieli se dezvolta pe conturi analitice potrivit necesitatilor proprii de informare.

Potrivit art.19 alin(1) din Legea contabilitatii nr.82/1991 republicata, modificata si completata, in contabilitate, profitul sau pierderea se stabileste lunar, cumulat de la inceputul anului.

Rezultatul definitiv al exercitiului financiar se stabileste anual si reprezinta soldul final al contului de profit si pierdere.

Repartizarea profitului se inregistreaza in contabilitate pe destinatiile legale, cu aprobarea Hotărârii Adunării Generale a Asociaţilor.

B. pct.468 lit. d):

In cursul exercitiului financiar 2022, **S.C."Aqua Periam" S.R.L.** nu a inregistrat **angajamente financiare, garanţii sau active şi datorii contingente neincluse în bilanţ**.

C. pct.468 lit. e):

In cursul exercitiului financiar 2022, **S.C."Aqua Periam" S.R.L.** nu a inregistrat **avansuri şi credite acordate membrilor organelor de administraţie, de conducere şi de supraveghere**.

D. pct.491 alin.(2) lit. c):

INFORMATII PRIVIND ACHIZITIILE PROPRIILOR ACTIUNI

Capitalul social al **S.C." Aqua Periam" S.R.L.** este de 135.000,00 lei impartit intr-un numar de 10 actiuni cu o valoare nominala de 13.500,00 lei. Actiunile sunt nominative in forma dematerializata.

Structura actionariatului este urmatoarea: asociatul unic UAT PERIAM- Comuna Periam – prin Consiliul Local al Comunei Periam – prin Dumitras Cornel cu 10 acţiuni cu o valoare nominala de 13.500,00 lei reprezentând 100% din capitalul social al societăţii.

In cursul exercitiului financiar 2022, capitalul social nu a fost modificat.

Valoarea capitalului social din evidenta contabila corespunde cu cea declarata la Oficiul Registrului Comertului Timiş.

In cursul exercitiului financiar 2022, **S.C."Aqua Periam" S.R.L.** nu a emis obligatiuni.

Periam la data de 13.04.2023

S.C. Aqua Periam S.R.L.
Administrator,
Sandu Constantin-Marius

CUI - 39363621 AQUA PERIAM S.R.L. J35/1677/2018 PERIAM - TM, RO

SC AQUA PERIAM SRL

Sediul: Comuna Periam, str. Mureşului nr. 1 bis, Judeţul Timiş, cod poştal: 307315
Tel: 0256/375001; Fax. 0256/375002, C.I.F. 39363621

Unitatea Administrativ Teritorială
COMUNA PERIAM - Jud. Timiş
REGISTRATURĂ GENERALĂ
Nr. 2659
ziua 13 luna 04 an 2023

Nr. 188/ 13.04.2023

R E F E R A T

Privind aprobarea Contului de încheiere a execiţiului financiar 2022 pentru SC AQUA PERIAM SRL

Situaţiile financiare anuale la 31.12.2022 au fost întocmite în conformitate cu Legea Contabilităţii nr 82/1991, republicată cu modificările şi complectările ulterioare, cu OMFP 1802/2014 pentru aprobarea reglemetărilor contabile conform cu directivele europene, cu modificările şi complectările ulterioare, privind principalele aspect legate de întocmirea şi depunerea situaţiilor financiare anuale.

Bilanţul contabil întocmit la 31.12.2022, contul de profit şi pierdere, note explicative întocmite se indentifică prin următoarele elemente:

Capital propriu:	19.866 lei
Cifra de afaceri:	255.306 lei
Pierdere net:	25.666 lei

Structura acţionariatului la 31.12.2022 este următoarea:

- UAT Comuna Periam – prin Consiliul Local Periam care deţine un nr. de 10 părţi sociale, fiind asociat unic şi deţinând 100% capital social.

Situaţia datoriilor:

Datoriile totale la 31.12.2022 au o valoare de **22.178** lei, structura acestora se prezentă astfel:

- Furnizori	5.775 lei
- Salarii	9.428 lei
- Impozite aferente salariilor	6.975 lei
-	

Disponibilităţi băneşti :

La 31.12.2022 disponibilităţile băneşti au o valoare de **14.826** lei din care :

- Conturi curente bănci:	14.405 lei
- Casa lei:	421 lei

La 31.12.2022 SC AQUA PERIAM SRL , a înregistrat venituri :

- Venituri totale :	255.306 lei
- Cheltuieli totale :	283.525 lei
- Pierdere brută:	28.219 lei

Contabil,
Oros Mariana Adriana