



ROMÂNIA
JUDEȚUL TIMIȘ
CONSILIUL LOCAL AL COMUNEI PERIAM



Total consilieri Consiliul Local: 15

Prezenți: 14

Pentru: 10

Împotrivă: x

Abțineri: 4

HOTĂRÂREA

Nr. 23 din 29.02.2024

privind aprobarea situațiilor financiare anuale ale S.C. „AQUA PERIAM” S.R.L., având ca unic acționar UAT-Comuna Periam, Județul Timiș, pe anul 2023

Consiliul Local al Comunei Periam, Județul Timiș, CIF 4759543, ales în condițiile 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 ședința ordinară din data de 29.02.2024.

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) și următoarele din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată (r4), cu modificările și 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 finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare;
- f) O.G. nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ - teritoriale sunt acționari unici sau majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și 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. 5.394/2023 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;
- i) art. 7 alin. (13) din Legea nr. 52/2003 privind transparența decizională în administrația publică, cu modificările și completările ulterioare;
- j) art. 2 alin. (2), art. 3, art. 5 alin. (2), art. 6, art. 30 alin. (1) lit. c) și alin. (2), art. 40-50, art. 56-58 și art. 80-84 din Legea nr. 24/2000, republicată (r2), cu modificările și completările ulterioare.

Ținând 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 Societății Comerciale „AQUA PERIAM” S.R.L., aprobat prin Hotărârea Consiliului Local Periam nr. 28/19.04.2018, cu modificările și completările ulterioare;
- c) Certificatul de înregistrare a Societății 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. 94/21.12.2023 privind stabilirea structurii organizatorice și a statutului de funcții ale S.C. AQUA PERIAM S.R.L., pentru anul 2024;
- e) adresa nr. 68/20.02.2024 a Societății Comerciale „AQUA PERIAM” S.R.L. înregistrată la primăria comunei Periam sub nr. 1327/20.02.2024, prin care solicită consiliului local aprobarea situațiilor financiare pe anul 2023;
- f) referatul nr. 67/20.02.2024 al Societății Comerciale „AQUA PERIAM” S.R.L. înregistrat la primăria comunei Periam sub nr. 1337/20.02.2024, privind aprobarea Contului de încheiere a exercițiului financiar pe anul 2023.

Luând act de:

- a) referatul de aprobare înregistrat la primăria comunei Periam sub nr. 1393/22.02.2024 elaborat de primarul comunei Periam, în calitate sa de inițiator;
- b) raportul compartimentului de specialitate înregistrat sub nr. 1413/23.02.2024 întocmit de doamna Emanuela Dohinca, inspector I asistent-contabil în cadrul compartimentului Financiar-contabil, impozite și taxe al primăriei comunei Periam;
- c) prevederile Regulamentului de organizare și funcționare al Consiliului Local Periam aprobat prin H.C.L. Periam nr. 85/23.10.2020;
- d) 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. Se aprobă *Situațiile financiare anuale pe anul 2023 (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 și având cod unic de înregistrare 39363621, conform **Anexei nr. 1**, care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art. 2. Cu ducerea la îndeplinire a prezentei hotărâri se încredințează domnul Cornel Dumitraș, primarul comunei Periam și conducerea S.C. „AQUA PERIAM” S.R.L.

Art. 3. Prezenta hotărâre se comunică, prin intermediul secretarului general al comunei Periam, în termenul prevăzut de lege:

- Instituției Prefectului-Județul Timiș - Serviciul controlul legalității, aplicării actelor cu caracter reparatoriu și contencios administrativ;
- primarului comunei Periam;
- consilierilor din cadrul Consiliului Local al comunei Periam;
- D.G.R.F.P. Timișoara;

- S.C. „AQUA PERIAM” S.R.L.;
- compartimentului Financiar-contabil, impozite și taxe al primăriei comunei Periam;
- la dosarul ședinței;
- se aduce la cunoștința publică prin afișarea la sediul primăriei, precum și pe pagina de internet www.primariaperiam.ro.

PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ,

L.S.

 Diana-Mihaela HOJDA

CONTRASEMNEAZĂ PENTRU LEGALITATE:

SECRETARUL GENERAL AL COMUNEI PERIAM,

 Daciana BRONȚ

CARTUȘ NECESAR DE INSERAT PE ORICE HOTĂRÂRE A CONSILIULUI LOCAL AL COMUNEI PERIAM, DUPĂ SEMNĂTURA PREȘEDINTELUI DE ȘEDINȚĂ ȘI CEA A SECRETARULUI GENERAL AL COMUNEI PERIAM			
PROCEDURI OBLIGATORII ULTERIOARE ADOPTĂRII HOTĂRÂRII CONSILIULUI LOCAL AL COMUNEI PERIAM NR. 23/2024			
Nr. crt.	Operațiuni efectuate	Data ZZ/LL/AN	Semnătura persoanei responsabile să efectueze procedura
0	1	2	3
1	Adoptarea hotărârii ¹⁾	29/02/2024	
2	Comunicarea către primarul comunei ²⁾	01/03/2024	
3	Comunicarea către prefectul județului ³⁾	01/03/2024	
4	Aducerea la cunoștință publică ⁴⁺⁵⁾	01/03/2024	
5	Comunicarea, numai în cazul celei cu caracter individual ⁴⁺⁵⁾	-	
6	Hotărârea devine obligatorie ⁶⁾ sau produce efecte juridice ⁷⁾ , după caz	01/03/2024	

Extrase din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ:

¹⁾ art. 139 alin. (1): „În exercitarea atribuțiilor ce îi revin, consiliul local adoptă hotărâri, cu majoritate absolută sau simplă, după caz.”;

²⁾ art. 197 alin. (2): „Hotărârile consiliului local se comunică primarului.”;

³⁾ art. 197 alin. (1), adaptat: Secretarul general al comunei comunică hotărârile consiliului local al comunei prefectului în cel mult 10 zile lucrătoare de la data adoptării...;

⁴⁾ art. 197 alin. (4): Hotărârile ... se aduc la cunoștința publică și se comunică, în condițiile legii, prin grija secretarului general al comunei.;

⁵⁾ art. 199 alin. (1): „Comunicarea hotărârilor cu caracter individual către persoanele cărora li se adresează se face în cel mult 5 zile de la data comunicării oficiale către prefect.”;

⁶⁾ art. 198 alin. (1): „Hotărârile ... cu caracter normativ devin obligatorii de la data aducerii lor la cunoștință publică.”;

⁷⁾ art. 199 alin. (2): „Hotărârile ... cu caracter individual produc efecte juridice de la data comunicării către persoanele cărora li se adresează.”

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
și având cod unic de înregistrare 39363621,
pe anul **2023**

Bifati numai dacă este cazul:		☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București	S1005_A1 0.0 / 19.01.2024		Tip situație financiară: UU	
☐ Sucursala		☒ An	☐ Semestru	Anul 2023		
☐ GIE - grupuri de interes economic		Suma de control		135.000		
☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris						
Entitatea: AQUA PERIAM S.R.L.						
Adresa	Județ	Sector	Localitate			
	Timis		Periam			
	Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
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		Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)				
35-Societati cu raspundere limitata						
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			
(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)						
☐ Entități mijlocii, mari si 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			
☐ Entități mici			☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii			
☒ Microentități			☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European			
☐ Entități de interes public			☐ 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European			
Situațiile financiare anuale simplificate încheiate la 31.12.2023 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(2) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic						
F10 - BILANT PRESCURTAT						
F20 - CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE						
F30 - DATE INFORMATIVE						
F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE						
Indicatori:		Capitaluri - total	10.310			
		Capital subscris	135.000			
		Profit/ pierdere	-9.556			
ADMINISTRATOR,			INTOCMIT,			
Numele si prenumele			Numele si prenumele			
SANDU CONSTANTIN MARIUS			OROS MARIANA ADRIANA			
Semnătura			Calitatea			
			12-CONTABIL SEF			
			Nr.de inregistrare in organismul profesional			
Entitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale?			CIF/ CUI membru CECCAR			
☐ DA ☒ NU						
Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situatiilor financiare anuale?			Semnătura			
☐ 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						
Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒						
SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA						
Formular VALIDAT						

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2023

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 5394/ 2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (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	970
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	0	970
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	20.618	17.160
II.CREANȚE 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)	6.600	11.915
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)	0	0
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	6.600	11.915
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	0	0
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	14.826	13.592
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	42.044	42.667
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	0	30
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	0	30
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	22.178	33.357
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	19.866	9.340
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	19.866	10.310
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. Subvenții pentru investiții (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 într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24	0	0
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26	0	0
Sume de reluat într-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 ȘI 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 naționale 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
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38	0	0
Câștiguri 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)	43	41	0	0
SOLD C (ct. 117)	43	41	0	0
SOLD D (ct. 117)	44	42	86.915	115.134
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	0	0
SOLD D (ct. 121)	46	44	28.219	9.556
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	19.866	10.310
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	19.866	10.310

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

SANDU CONSTANTIN MARIUS

Semnătura

INTOCMIT,

Numele și prenumele

OROS MARIANA ADRIANA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

Cod 20

la data de 31.12.2023

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (ct.701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 + 707 - 709 + 741** + 766)	01	01	255.293	281.002
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	255.293	281.002
2. Alte venituri (ct.711 + 712 + 721 + 722 + 725 + 741*** + 751 + 755 + 758 + 761 + 762 + 764 + 765 + 766 + 767 + 768 + 7815)	03	02	13	17
3. Costul materiilor prime și al consumabilelor (ct. 601 + 602 - 609*)	04	03	74.567	68.596
4. Cheltuieli cu personalul (ct. 641 + 642 + 643 + 644 + 645 + 646)	05	04	198.104	182.885
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	8.301	36.284
- 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	2.553	2.810
8. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	11	07a (304)	0	0
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd.01+02-03-04-05-06-07+07a)	12	08	0	0
- Pierdere (rd.03+04+05+06+07-01-02-07a)	13	09	28.219	9.556

*) Cont de repartizat după natura elementelor respective.

**) Rd. 01 (cf.OMF nr.5394/ 2023) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri.

***) Rd. 03 (cf.OMF nr.5394/ 2023) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare altele decât 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 31.12.2023

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unități care au înregistrat profit		01	01				
Unități care au înregistrat pierdere		02	02	1		9.556	
Unități care nu au înregistrat 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	9.299	9.299	0	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	2.896	2.896	0	
- peste 30 de zile		06	06	2.896	2.896	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	6.023	6.023	0	
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate		10	10	3.929	3.929	0	
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11	1.692	1.692	0	
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12	0	0	0	
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13	0	0	0	
- alte datorii sociale		14	14	402	402	0	
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15	0	0	0	
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16	0	0	0	
Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17	380	380	0	
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)	380	380	0	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18	0	0	0	
III. Numar mediu de salariati			Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariati		20	19	4		3	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	6		5	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante					Nr. rd.	Sume (lei)	
A					B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21	0	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22	0	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23	0	

F30 - pag. 2

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.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	1.450	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decat salariații	41	37a (302)	0	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	0	0
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (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.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45	0	0
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)	0	0
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
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	970
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50+51+52+53)	55	49	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50	0	0
- părți sociale emise de rezidenți	57	51	0	0
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52	0	0
- dețineri de cel puțin 10%	59	52a (303)	0	0
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53	0	0
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54	0	970
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55	0	970
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56	0	0
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	64	57	6.600	11.915
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58	0	0
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	66	59	0	0
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	67	60	0	0
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	68	61	0	0
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	69	62	0	0
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	70	63	0	0
- subvenții de încasat(ct.445)	71	64	0	0
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	72	65	0	0
- alte creanțe în legătură cu bugetul de stat(ct.4482)	73	66	0	0
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	74	67	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)	75	68	0	0
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	76	69	0	30
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	77	70	0	0
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	78	71	0	30

- 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)	79	72	0	0
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	80	73	0	0
- de la nerezidenți	81	74	0	0
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	82	74a (305)	0	0
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	83	75	0	0
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	84	76	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenți	85	77	0	0
- părți sociale emise de rezidenți	86	78	0	0
- acțiuni emise de nerezidenți	87	79	0	0
- obligațiuni emise de nerezidenți	88	80	0	0
- dețineri de obligațiuni verzi	89	80a (320)	0	0
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	90	81	0	0
Casa în lei și în valută (rd.83+84)	91	82	421	1
- în lei (ct. 5311)	92	83	421	1
- în valută (ct. 5314)	93	84	0	0
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.86+88)	94	85	14.405	13.591
- în lei (ct. 5121), din care:	95	86	14.405	13.591
- 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 și acreditive, (rd.91+92)	99	90	0	0
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	100	91	0	0
- sume în curs de decontare și 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	22.179	33.356
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 și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	109	100	0	0
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 102+103)	110	101	0	0
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	111	102	0	0
- în valută	112	103	0	0
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	113	104	0	0
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	114	105	0	0

- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	115	105a (321)	0	0
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	116	106	5.775	8.333
- datorii comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți și 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 și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	118	108	9.428	11.159
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431 + 436+437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.110 la 113)	119	109	6.976	13.864
- datorii în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	120	110	5.132	11.417
- datorii fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	121	111	1.844	2.447
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	122	112	0	0
- alte datorii în legatură cu bugetul de stat (ct.4481)	123	113	0	0
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	124	114	0	0
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	125	115	0	0
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	126	116	0	0
- sume datorate acționarilor / asociaților 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
-decontări privind interesele de participare , decontări cu acționarii /asociații privind capitalul, dividende și decontări din operații în participatie (ct.453+456+457+4581+467)	129	119	0	0
-alte datorii în legatură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legatură cu instituțiile publice (instituțiile statului) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	130	120	0	0
- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	131	121	0	0
- varsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	132	122	0	0
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	133	123	0	0
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	134	124	0	0
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	135	124a (306)	0	0
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	136	125	0	0
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	137	126	135.000	135.000
- acțiuni cotate 3)	138	127	0	0
- acțiuni necotate 4)	139	128	0	0
- părți sociale	140	129	0	0
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	141	130	0	0
Brevete și licențe (din ct.205)	142	131	0	0
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023

F30 - pag.6							
A			B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)		143	132	0	0		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului			Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
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.	31.12.2022	31.12.2023		
A			B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)		147	136	0	0		
XII. Capital social vărsat			Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
				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	2022		2023	
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	2022	2023
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:		164	153	0
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:		165	154	0
- către instituții publice centrale;		166	155	0
- către instituții publice locale;		167	156	0
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		168	157	0
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:		169	158	0
- către instituții publice centrale;		170	159	0
- către instituții publice locale;		171	160	0
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		172	161	0
XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat		173	161a (304)	0
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate 7)		174	161b (307)	0
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:		175	162	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		176	163	0
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:		177	164	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		178	165	0
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obținute din activități agricole		179	166	0
XIX. Situația veniturilor și cheltuielilor		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
1. Cifra de afaceri netă (rd. 168+169-170+172)		180	167	255.293
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate		181	167a (325)	281.002
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)		182	168	255.293
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)		183	169	0

Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	184	170	0	0
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766) 8)		171		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	185	172	0	0
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	186	173	0	0
Sold D	187	174	0	0
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	188	175	0	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	189	176	0	0
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	190	177	0	0
6. Venituri din subvenții 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 subvenții pentru investiții (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	255.293	281.002
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	196	183	74.567	68.596
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	197	184	1.269	0
b) Cheltuieli privind utilitățile (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	198.104	182.885
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644) 8)	204	189	193.844	178.894
b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645+646)	205	190	4.260	3.991
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 191a + 192-193)	206	191	0	0
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	207	191a (330)	0	0
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+din ct.6818)	208	192	0	0
a.3) Venituri (ct.7813+din ct.7818)	209	193	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 195-196)	210	194	0	0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814+din ct.6818)	211	195	0	0
b.2) Venituri (ct.754+7814+din ct.7818)	212	196	0	0
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 198 la 203 + 198a+198e+198g+198i)	213	197	7.032	36.284
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621 +622+623+624+625+626+627+628)	214	198	7.032	36.278
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	215	198a (331)	0	0
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	216	198b (332)	0	0
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	217	198c (333)	0	0

- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	218	198d (334)	0	0
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	219	198e (335)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	220	198f (336)	0	0
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	221	198g (337)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	222	198h (338)	0	0
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	223	198i (339)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	224	198j (340)	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)	225	199	0	0
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	226	200	0	0
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	227	201	0	0
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	228	202	0	0
- inundații	229	202a (322)	0	0
- secetă	230	202b (323)	0	0
- alunecări de teren	231	202c (324)	0	0
11.10. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	232	203	0	6
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		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 206-207)	233	205	0	0
- Cheltuieli (ct. 6812)	234	206	0	0
- Venituri (ct. 7812)	235	207	0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 183 la 186 - 187+188+191+194+197+205)	236	208	280.972	287.765
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 182-208)	237	209	0	0
- Pierdere (rd. 208-182)	238	210	25.679	6.763
13. Venituri din interese de participare (ct. 7611+7612+7613)	239	211	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	240	212	0	0
14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	241	213	13	17
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	242	214	0	0
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	243	215	0	0
16. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	244	216	0	0
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	245	217	0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 211 + 213 + 215 + 216)	246	218	13	17
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 220 - 221)	247	219	0	0
- Cheltuieli (ct. 686)	248	220	0	0
- Venituri (ct. 786)	249	221	0	0

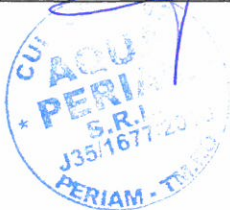
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	250	222	0	0
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	251	223	0	0
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	252	224	0	0
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 219+ 222 +224)	253	225	0	0
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 218 - 225)	254	226	13	17
- Pierdere (rd. 225 - 218)	255	227	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 182+218)	256	228	255.306	281.019
CHELTUIELI TOTALE (rd. 208+225)	257	229	280.972	287.765
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 228-229)	258	230	0	0
- Pierdere (rd. 229-228)	259	231	25.666	6.746
20. Impozitul pe profit (ct. 691)	260	232	0	0
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 694)	261	232a (328)	0	0
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 794)	262	232b (329)	0	0
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	263	233	0	0
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	264	234	2.553	2.810
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) :				
- Profit (rd. 230-231-232-233-234-232a+232b)	265	235	0	0
- Pierdere (rd. 231+232+233+234-230+232a-232b)	266	236	28.219	9.556

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

SANDU CONSTANTIN MARIUS

Semnatura

**Formular
VALIDAT**

Numele si prenumele

OROS MARIANA ADRIANA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

6) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 5394/ 2023, la rd. 149 - 159 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 148.

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

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2023

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
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	0	0	0	X	0
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	0	0	0	X	0
2.Constructii	09	0	0	0	0	0
3.Instalatii tehnice si masini	10	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	970	0	X	970
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	0	970	0	0	970

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în 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 și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SANDU CONSTANTIN MARIUS

Semnătura

Numele si prenumele

OROS MARIANA ADRIANA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 5394/ 2023, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2023 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 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 31 decembrie 2024 se referă la data de 1 ianuarie 2024, respectiv 31 decembrie 2024, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent (2024), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare (2023).

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

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		-
				+

DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la **31.12.2023** 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 societății AQUA PERIAM S.R.L., îmi asum răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31.12.2023 și confirm că:

- a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile;
- b) Situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată;
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura
Sandu Constantin Marius



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

INFORMATII 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. funcționează în baza Legii 31/1990 începând cu data de 17.05.2018 cu un capital social subscris și vărsat de 135.000 lei RON.

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

Administrarea societății 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 încălzire si de aer conditionat

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

Pe perioada administrării societății, fondurile acesteia au fost gospodărite judicios evitând intrarea în incapacitate de plată sau crearea de situații 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 achiziție, ajustat și reevaluat , mai puțin 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 reevaluării conform reglementarilor legale, iar prezentarea in bilant se va face la valoarea reevaluată din care se scade amortizarea aferenta si provizioanele pentru depreciere.

Reevaluarea imobilizarilor se face la valoarea justa.

Daca rezultatul reevaluării 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 reevaluării este o descrestere a valorii contabile nete, atunci aceasta se trateaza ca o cheltuiala cu intreaga valoare a deprecierei 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 și 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 dezvoltă 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 inregistreaza 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 dezvoltă 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 Asociaților.

B. pct.468 lit. d):

In cursul exercitiului financiar 2023, S.C.”Aqua Periam” S.R.L. nu a inregistrat **angajamente financiare, garanții sau active și datorii contingente neincluse în bilanț.**

C. pct.468 lit. e):

In cursul exercitiului financiar 2023, S.C.”Aqua Periam” S.R.L. nu a inregistrat **avansuri și credite acordate membrilor organelor de administrație, de conducere și de supraveghere.**

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

INFORMAȚII PRIVIND ACHIZIȚIILE 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 acțiuni cu o valoare nominala de 13.500,00 lei reprezentând 100% din capitalul social al societății.

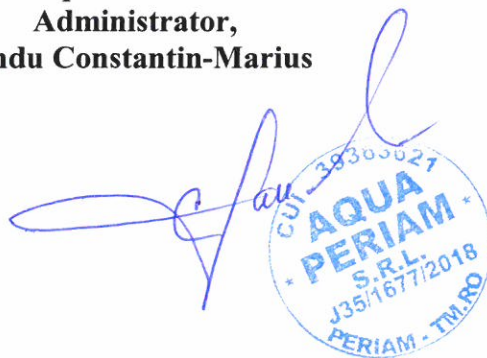
In cursul exercitiului financiar 2023, capitalul social nu a fost modificat.

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

In cursul exercitiului financiar 2023, **S.C."Aqua Periam" S.R.L.** nu a emis obligatiuni.

Periam la data de 20.02.2024

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



RAPORTUL ADMINISTRATORULUI la situațiile financiare încheiate la 31.12.2023

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

Societatea are sediul social situat în Periam, str. Muresului, nr.1BIS, județul Timiș.

În anul fiscal 2023 **societatea având ca principal obiect de activitate “Lucrari de instalatii sanitare, de încălzire si de aer conditionat ”**, a fost administrată de d-l **Sandu Constantin-Marius**.

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

Dotările societății de natura mijloacelor fixe și obiectelor de inventar sunt proprietatea exclusivă a acesteia și în perioada de raportare nu au fost supuse reevaluării. Amortizarea mijloacelor fixe se face după metoda liniară și în funcție de durata de funcționare lunară.

Stocurile de materiale și alte consumabile sunt evidențiate la prețul de achiziție mediu care stă și la baza consumului.

Contabilitatea furnizorilor și a clienților se ține distinct pe fiecare în parte.

Contabilitatea decontărilor cu personalul și a obligațiilor către bugetul de stat, bugetul local, bugetul asigurărilor sociale, bugetul asigurărilor de șomaj sau bugetul asigurărilor medicale de sănătate se ține distinct separat pe fiecare obligație, conform planului de conturi.

Sumele depuse de asociați la dispoziția societății se înregistrează în contabilitate distinct fără ca asupra acestora să se calculeze procent de dobânzi sau ajustare la inflație.

Contabilitatea disponibilităților financiare în lei sau în valută la bănci și la casierie se ține distinct pe fiecare bancă și cont bancar în parte și separat pe casierie.

Societatea nu a înregistrat provizioane de nici un fel.

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

Contabilitatea s-a condus conform normelor legale în vigoare și la zi, toate operațiunile economico-financiare privind exercițiul financiar pentru din anul 2023 sunt consemnate în documente legale care au fost contabilizate corect.

S-au respectat normele metodologice privind întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMF nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările și completările ulterioare și OMF nr. 5394/2023 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice la 31.12.2023, cu următoarele precizări:

- posturile înscrise în bilanț corespund cu datele înscrise în contabilitate, fiind puse de acord cu situația reală a elementelor patrimoniale;
- nu s-au efectuat compensări între conturile bilanțiere și nici între veniturile și cheltuielile contului de profit și pierderi;
- sumele destinate realizării obiectului de activitate al societății au fost utilizate potrivit reglementărilor în vigoare;
- contul de profit și pierderi reflectă fidel veniturile, cheltuielile și rezultatele economico-financiare ale perioadei de raportare;
- obligațiile față de bugetul statului și bugetele locale sau bugetele asigurărilor sociale, au fost stabilite corect;
- s-au înregistrat restanțe de plată față de furnizori, bugetul de stat sau bugetele asigurărilor sociale, pentru șomaj sau sănătate și nici față de bănci sau alți creditori.

Evidența contabilă, registrul de casă și evidența salariaților și a drepturilor salariale se realizează cu programe informatice licențiate pe un sistem de operare monopost cu tehnică de calcul compatibilă cerințelor actuale.

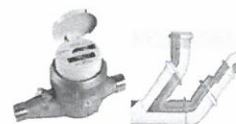
Periam la 20.02.2024

**Administrator,
Sandu Constantin-Marius**





SC AQUA PERIAM SRL



Sediul: Comuna Periam, str. Mureșului nr. 1 bis, Județul Timiș, cod poștal: 307315
Tel: 0256/375001; Fax. 0256/375002, C.I.F. 39368621

Nr. 67/20.02.2024

Unitatea Administrativ-Teritorială
COMUNA PERIAM - Jud. Timiș
REGISTRATURĂ GENERALĂ
Nr. 1337
ziua 20 luna 02 an 2024

REFERAT

Privind aprobarea Contului de încheiere a execuțiului financiar 2023 pentru SC AQUA PERIAM SRL

Situațiile financiare anuale la 31.12.2023 au fost întocmite în conformitate cu Legea Contabilității nr 82/1991, republicată cu modificările și completările ulterioare, cu OMFP 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile conform cu directivele europene, cu modificările și completările ulterioare, privind principalele aspect legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale.

Bilanțul contabil întocmit la 31.12.2023, contul de profit și pierdere, note explicative întocmite se indentifică prin următoarele elemente:

Capital propriu:	10.310 lei
Cifra de afaceri:	281.019 lei
Pierdere net:	9.556 lei

Structura acționariatului la 31.12.2023 este următoarea:

- UAT Comuna Periam – prin Consiliul Local Periam care deține un nr. de 10 părți sociale, fiind asociat unic și deținând 100% capital social.

Situația datoriilor:

Datoriile totale la 31.12.2023 au o valoare de **33.356** lei, structura acestora se prezintă astfel:

- Furnizori	8.333 lei
- Salarii	11.159 lei
- Impozite aferente salariilor	13.864 lei
-	

Disponibilități bănești :

La 31.12.2023 disponibilitățile bănești au o valoare de **13.592** lei din care :

- Conturi curente bănci:	13.591 lei
- Casa lei:	1 lei

La 31.12.2023 SC AQUA PERIAM SRL , a înregistrat venituri :

- Venituri totale :	281.019 lei
- Cheltuieli totale :	287.765 lei
- Pierdere brută:	6.746 lei

Contabil,
Oros Mariana Adriana