



AQUAVAS S.A.
RO-730.169, VASLUI, Str. Stefan cel Mare, nr. 70, ROMANIA,
C.U.I. RO 17986823, Nr.inregistrare la R.C.: J37/682/2005
Cont: RO 60RNCB0259028452770001, deschis la BCR Sucursala Vaslui
Tel.: 0235.311.600; 0235.311.700; E-mail: aquavas_vaslui@aquavas.ro



Convocarea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor

Consiliul de Administratie al Aquavas SA convoaca, in temeiul art. 117 alin. 1 din Legea nr. 31/1990 privind societatile, cu modificarile si completarile ulterioare si ale art. nr. 17 (1) din Actul Constitutiv al Aquavas SA, Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor Societatii AQUAVAS SA, in data de 25.04.2024, ora 10:00 ce va avea loc la sediul Societatii din Vaslui, str. Stefan cel Mare, nr. 70, parter, cu următoarea ordine de zi:

1. Analiza în vederea aprobării situațiilor financiare la nivel de Societate, întocmite în conformitate cu OMFP 5394/2023, cuprinzând:

- a) Bilantul contabil la data de 31.12.2023 (Anexa A)
- b) Contul de profit si pierdere (Anexa B)
- c) Situatia fluxului de trezorerie (Anexa C)
- d) Situatia modificarilor capitalului propriu (Anexa D)
- e) Notele explicative la bilanț (Anexa E)
- f) Raport suplimentar adresat Comitetului de Audit

Proiect de hotarare. Autor material: Director Economic.

2. Raportul Comitetului de Audit din cadrul Consiliului de Administratie pentru anul 2023;

3. Raportul Comitetului de Nominalizare si remunerare din cadrul Consiliului de Administratie pentru anul 2023;

4. Raportul Administratorilor cu privire la activitatea Aquavas SA în anul 2023. Proiect de hotarare.

5. Raportul auditorului independent. Proiect de hotarare. Presentare material Director Economic ec. Pavăl Gabriela.

6. Propunere de aprobare a descărcării de gestiune ale Administratorilor si Directorilor Executivi ai Aquavas SA Vaslui pentru exercitiul financiar al anului 2023. Autor material Directorul Economic. Proiect de hotarare.

7. Aprobarea rapoartelor privind îndeplinirea indicatorilor de performanță din cadrul contractelor de mandat ale Administratorilor și Directorilor Executivi.

8. Împuternicirea Consilierului Juridic pentru depunerea la Oficiul Registrului Comerțului a Contractului de audit cu auditorul extern

Presedinte Consiliul de Administratie
Jrs. Haret Catalin





AQUAVAS S.A.
RO-730.169, VASLUI, Str. Ștefan cel Mare, nr. 70, ROMANIA,
C.U.I. RO 17986823, Nr. înregistrare la R.C.: J37/682/2005
Cont: RO 60RNCB0269028452770001, deschis la BCR Sucursala Vaslui
Tel.: 0235.311.600; 0235.311.700; E-mail: aquavas_vaslui@aquavas.ro;



Hotararea nr. 14/25.04.2024 (1 S)

Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor întrunită în ședința din data de 25.04.2024 la sediul Societății din Vaslui, str. Ștefan cel Mare, nr. 70, parter, în temeiul Legii 31/1990 cu modificările și completările ulterioare, a Actului Constitutiv al Societății AQUAVAS S.A. la care sunt prezenți toți membrii AGA, în unanimitate, în baza situațiilor financiare pentru anul fiscal 2023, în unanimitate

HOTĂRĂȘTE

Art.1. Se aprobă situațiile financiare ale Societății Aquavas SA, pentru anul 2023, menționate mai jos, având următorii indicatori principali prezentați în sinteză:

1. Bilanțul contabil la data de 31.12.2023

Venituri totale 89.629.433 lei
Cheltuieli totale 80.195.696 lei
Profit brut 9.433.737 lei
Profit net 7.959.820 lei

2. Contul de profit și pierdere

Adunarea Generală a Acționarilor aprobă propunerea Administratorilor ca profitul net în suma de 7.959.820 lei să rămână nerepartizat, urmând a se reveni pentru repartizarea acestuia treptat pe măsura necesității ulterioare pentru cofinanțare proiecte europene, investiții sau alte situații excepționale.

3. Situația modificărilor capitalului propriu

4. Situația fluxului de numerar

Art.2. Documentele de la Art. 1. constituie Anexele 1-4 la prezenta hotărâre și fac parte integrantă din aceasta.

Art.3. De păstrarea, arhivarea și depunerea la instituțiile menționate în reglementările legale răspunde Directorul Economic.

Art.4. De corectitudinea datelor prezentate și de respectarea reglementărilor legale în întocmirea acestora răspunde Directorul Economic.

Art.5. Secretarul Tehnic al AGA va comunica prezenta hotărâre pentru punerea în aplicare și o va publica pe site-ul Societății.

Reprezentanții acționarilor în AGA:

Toma Cătălin Alexandru

Bahrim Cezar

Popovici Luminița Camelia

Nechifor Florin

Ionescu Cristian Petrică

Secretar tehnic: Popovici Ioan

BILANT
la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	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			
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01		0
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	32.137	16.921
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	32.137	16.921
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	3.955.098	4.316.929
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	4.247.840	4.816.526
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	245.994	283.730
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	414.375.719	341.079.647
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	6.468.479	3.175.316
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	429.293.130	353.672.148
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	22.479	23.788
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	22.479	23.788
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	429.347.746	353.712.857
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	1.527.594	1.553.923
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	40.072	47.429
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29	64.694	23.838
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	1.632.360	1.625.190
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	8.687.433	10.936.715
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	724.801	3.346.626
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	9.412.234	14.283.341
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	12.858.425	8.566.146
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	23.903.019	24.474.677
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)	43	42	24.948	
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	24.948	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	4.809	17.214
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	24.282.923	3.652.655
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	14.469.558	5.847.368
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	38.757.290	9.517.237
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-14.829.323	14.957.440
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	414.518.423	368.670.297
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	236.249	418.292
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	236.249	418.292
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		32.216
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		44.646
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		76.862
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	390.255.596	343.167.401
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	390.255.596	343.167.401
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	390.255.596	343.167.401
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	4.766.900	4.766.900

7

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	4.766.900	4.766.900
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	276.326	276.326
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	953.380	953.380
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	16.686.257	11.051.316
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	17.639.637	12.004.696
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95		
SOLD D (ct. 117)	97	96		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	1.343.715	7.959.820
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	24.026.578	25.007.742
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	24.026.578	25.007.742

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

BESLEAGA GABRIEL

Semnătura



Numele și prenumele

PAVAL GABRIELA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

8

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	65.734.466	83.401.282
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	60.048.391	78.538.699
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	65.734.466	83.401.282
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au in derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	161.675	275.074
Sold D	08	08	0	
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	3.725.734	3.497.244
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	2.807.204	2.256.628
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	72.429.079	89.430.228
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	7.708.904	9.048.806
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	442.862	512.441
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	14.308.932	13.054.383
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	13.451.544	12.341.191
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	374.789	228.503
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	40.319.180	47.952.483
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	38.888.292	46.293.814
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	1.430.888	1.658.669

		F20 - pag. 2		
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	1.304.927	1.493.573
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	1.304.927	1.493.573
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	188.135	296.380
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	276.478	382.697
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	88.343	86.317
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	6.679.242	7.681.270
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	4.048.786	4.500.231
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	36	33		1.128.783
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		1.105.772
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		6.624
- cheltuieli cu chirile (ct. 6123)	39	33c (309)		16.387
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
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*)	46	33j (316)	1.000.257	1.062.047
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	1.630.199	990.209
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39	-55.624	76.862
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		76.862
- Venituri (ct.7812)	53	41	55.624	
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	70.896.558	80.116.198
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	1.532.521	9.314.030
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

		F20 - pag. 3		
14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	23.357	111.180
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	73.842	88.025
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	97.199	199.205
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	31.662	66.617
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	18.298	12.881
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	49.960	79.498
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	47.239	119.707
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	72.526.278	89.629.433
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	70.946.518	80.195.696
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	1.579.760	9.433.737
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	236.045	1.473.917
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	1.343.715	7.959.820
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

BESLEAGA GABRIEL

Semnătura

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

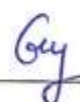
Numele si prenumele

PAVAL GABRIELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de înregistrare in organismul profesional:

SITUATIA FLUXULUI DE NUMERAR

la data de 31.12.2023

- lei -

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	31.12.2022	31.12.2023
A	1	2
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:	4.510.555	10.441.623
Incasari de la clienti	71.495.806	89.568.301
Plati catre furnizori si angajati	66.717.544	77.586.144
Dobanzi platite	31.662	66.617
Impozit pe profit platit	236.045	1.473.917
<u>Incasari din asigurarea impotriva cutremurelor</u>	-	-
A.Numerar net din activitati de exploatare	-	-
Fluxuri de numerar din activitati de investitii	-	-
Plati pentru achizitionarea de actiuni	-	-
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	-	-
Incasari din vanzari de imobilizari corporale	-	-
Dobanzi incasate	23.357	111.180
Dividende incasate		
B.Numerar net din activitati de investitie	+23.357	+111.180
Fluxuri de numerar din activitati de finantare:	-	-
Incasari din emisiuni de actiuni	-	-
Incasari din imprumuturi pe termen lung	-	-
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	216.270	486.661
C.Numerar net din activitati de finantare	-216.270	-486.661
Cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar (A+B+C)	4.317.642	10.066.142
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	12.505.094	12.858.425
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	12.858.425	8.566.147

DIRECTOR GENERAL,
Ing. Besleaga Gabriel

7

DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. Paval Gabriela

Guy

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

la data de 31 decembrie 2023

- lei -

DENUMIREA ELEMENTULUI		Sold la începutul exercițiului financiar 2023	CREȘTERI		REDUCERI		Sold la sfârșitul exercițiului financiar 2023
			Total, din care:	prin transfer	Total, din care:	prin transfer	
Capital subscris		4.766.900	-	-	-	-	4.766.900
Patrimoniul regiei		-	-	-	-	-	-
Prime de capital		-	-	-	-	-	-
Rezerve din reevaluare		276.326	-	-	-	-	276.326
Rezerve legale		953.380	-	-	-	-	953.380
Rezerve statutare sau contractuale		-	-	-	-	-	-
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare		-	-	-	-	-	-
Alte rezerve		16.686.257	1.343.715	-	6.978.656	-	11.051.316
Acțiuni proprii		-	-	-	-	-	-
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii		-	-	-	-	-	-
Pierderi legate instrumentele de capitaluri proprii		-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	Sold C	-	-	-	-	-	-
	Sold D						
Rezultatul reportat provenit din adoptarea		-	-	-	-	-	-

pentru prima dată a IAS, mai puțin IAS 29*32	Sold D						
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	-	-	-	-	-	-
	Sold D						
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a patra a comunităților Economice Europene	Sold C						
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold C	1.343.715	6.616.105	-		-	7.959.820
	Sold D						
Repartizarea profitului		-	-	-	-	-	-
Total capitaluri proprii		24.026.578	7.959.820	-	6.978.656	-	25.007.742

- capitalul social initial în valoare de 4.766.900 lei a ramas neschimbat la finele anului 2023.
- rezervele din reevaluare sunt de 276.326 lei .
- rezervele legale sunt constituite în limita legala, inregistrand un sold final de 953.380 lei;
- alte rezerve au scazut cu suma de 6.978.656 lei, inregistrand un sold final de 11.051.316 lei;
- rezultatul exercițiului curent reprezintă profit net în suma de 7.959.820 lei;
- capitalurile proprii au crescut de la 22.682.863 lei la 25.007.742 lei ca urmare a repartizarii profitului pe anul 2022

Director general,
Ing. Besleaga Gabriel

[Signature]



Director economic,
ec. Paval Gabriela

[Signature]

NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE

A. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

- lei -

Elemente de activ	Valoare brută				Deprecieri			
	Sold 1.01.2023	Creșteri	Reduceri	Sold 31.12.2023	Sold 1.01.2023	Deprecieri	Reduceri	Sold 31.12.2023
Cheltuieli de constituire și dezvoltare	16.525	-	-	16.525	16.525	-	-	16.525
Alte imobilizări necorporale	253.366	34.034	2.374	285.026	221.229	49.251	2.375	268.105
Avansuri și imobilizări necorporale în curs	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	269.891	34.034	2.374	301.551	237.754	49.251	2.375	284.630

Imobilizări necorporale constau în:

- Cheltuielile de constituire în sold la 31.12.2023 în sumă de 16.525 lei sunt amortizate integral.
- Alte imobilizări necorporale în sold la 31.12.2023 în suma de 285.026 lei: constau în concesiuni, brevete, licențe în sumă de 138.058 lei și alte imobilizări necorporale în sumă de 146.967 lei, reprezentând programe informatice ale societății.

În cursul anului 2023 s-au înregistrat intrări de imobilizări necorporale, licențe în valoare de 34.034 lei, iar ieșirile în suma de 2.374 lei reprezintă casari.

B. IMOBILIZĂRI CORPORALE

- lei -

Elemente de activ	Valoare brută				Deprecieri			
	Sold 1.01.2023	Creșteri	Reduceri	Sold 31.12.2023	Sold 1.01.2023	Deprecieri	Reduceri	Sold 31.12.2023
Terenuri	7.549	-	-	7.549	-	-	-	-
Construcții	4.989.301	22.631.070	22.127.981	5.492.390	1.041.752	444.630	303.372	1.183.010
Instalații tehnice și mașini	11.772.872	114.340.189	113.251.040	12.862.021	7.525.032	938.044	417.581	8.045.495
Alte instalații, utilaje, mobilier	502.220	99.383	30.359	571.244	256.226	61.647	30.359	287.514
Imobilizări corporale în curs	414.375.719	144.824.545	218.120.617	341.079.647	-	-	-	-
Avansuri acord pt imobilizări în curs	6.468.479	-	3.293.163	3.175.316	-	-	-	-
TOTAL	438.116.140	281.895.187	356.823.160	363.188.167	8.823.010	1.444.321	751.312	9.516.019

1. Intrările de imobilizări corporale reprezintă 281.895.187 lei, din care:

a. Construcții au înregistrat o creștere de 22.631.070 lei după cum urmează:

- 682.713 lei - bransamente rețele apă potabilă, rețele canalizare (Sucursala Vaslui);
- 999.912 lei - investiții de la Consiliul Local și redeventa clădire ct gaze naturale uzina apă, atelier electricieni uzina apă, gospodărie comunală și locatova RAGCL, set sprijiniri sapături (Sucursala Barlad);

Anexa E

- 29.886 lei modernizare cladire echipa interventii apa canal nr. inventar 2030 (sucursala Husi);
- 20.918.559 lei: PV 4043 receptie Statie Tratare G 01 - 4.004.970 lei, PV 976 receptie Statie Tratare G 02 - 16.913.589 lei (UIP – PI).

b. Instalații tehnice și mașini au înregistrat o creștere de 114.340.189 lei după cum urmează:

- 1.140.054 lei: leasing - 885.000 lei, situații lucrări - 36.277 lei, achiziții - 113.253 lei, transfer între gestiuni - 36.688 lei, sistem clorinare - 6.500 lei (sucursala Vaslui);
- 110.257 lei – instalație termică CT uzina apă, cazan fontă, instalație utilizare gaze naturale, pompa SP30-7, tablou electric, reductor presiune, motopompa, unitate dozare automata clor, pompa ARX, centrala Telefonica, fotocolorimetru (Sucursala Barlad);
- 367.473 lei - pompa, maina de gaurit, reductor presiune, reabilitare bransamente, prelungire retea, montat hidranti, reabilitare contorizari (Sucursala Husi);
- 108.193 lei - ff 5315576/30.03.2023 Dacia Duster Journey – Renault Commercial (Sediul central);
- 112.614.212 lei: PV 4043 receptie Statie de Traare G01 - 24.266.979 lei, PV 976 receptie Statie de Epurare G02 - 47.301.691 lei, PV 1184 receptie Retele apa canalizare R04 Lot 1 - 6.323.971 lei, PV 1185 receptie Retele apa canalizare R04 Lot 2 - 11.608.670 lei, PV 5017 receptie Retele apa canalizare R03 Lot 2 - 23.113.231 lei (UIP – PI)

c. Alte instalații, utilaje și mobilier au înregistrat o creștere în valoare de 99.383 lei, astfel:

- 10.332 lei sistem supraveghere video (Sucursala Vaslui);
- 89.051 lei: FF 1482/07.04.2023 FF 2031820/12.04.2023 Desktop, FF 717/20.04.2023 Laptop HP ff 1493/08.05.2023 Desktop Lenovo, FF 1007/28.07.2023 sistem IntelFF 2033957/27.10.203 Desktop Lenovo, ff 4729282/01.11.2023 Call Center Orange Romania, FF 1649/20.12.2023 Storage TS 4HDD Desmond Development (Sediu central).

2. Ieșirile de imobilizări corporale reprezintă 356.823.160 lei, din care:

a. Construcții în valoare totală de 22.127.981 lei constau în:

- 308.855 lei – Lucrari predate la Primaria Vaslui cf Anexa Protocol nr. 8874/11.12.2023, HCL 203/29.11.2023 (Sucursala Vaslui);
- 900.567 lei– predate investitii cota de dezvoltare, redeventa (Barlad);
- 20.918.559 lei: predate UAT Vaslui Statie Tratare G 01 - 4.004.970 lei, Statie Tratare G 02 - 16.913.589 lei (UIP – PI)

b. Instalații tehnice și mașini în suma de 113.251.040 lei reprezinta:

Anexa E

- 636.828 lei – PV 2/10.07.2023; PV 3/14.07.2023, transfer între gestiuni, SPAU str. 8 Martie (Vaslui);
- 112.614.212 lei PV 3905 predare Stație de Tratare G01 18.460.283 lei UAT Vaslui, PV 976 predare Stație de Epurare G02 40.054.134 lei UAT Vaslui, PV 2848 predare Rețele apă canalizare R04 Lot 1 6.323.971 lei UAT Negrești, PV 2849 predare Rețele apă canalizare R04 Lot 2 11.608.670 lei UAT Negrești PV 5623 recepție Rețele apă canalizare R03 Lot 2 23.113.231 lei UAT Negrești, PV 4345 predare Stație de Tratare G01 5.806.696 lei UAT Husi, PV 4345 predare Stație de Epurare G02 7.247.227 lei UAT Husi (UIP – PI);
- c. **Alte instalații, utilaje, mobilier în suma de 30.359 lei:**
 - 16.340 lei - PVC 1/10.07.2023 (Vaslui);
 - 14.019 lei - PVC 4207/05.07.2023 (sediu central).

Imobilizări corporale în curs: Soldul inițial al contului este 414.375.719, iar creșterile și descreșterile din cursul anului reprezintă investițiile efectuate în cursul anului 2023, aprobate de Consiliile locale din redevanță, servicii consultanță proiect UIP-PI, iar soldul final de 341.079.647 lei este compus imobilizări corporale în curs de execuție UIP -PI 315.440.785 lei UIP Regional 1.572.275 UIP I 23.618.632 lei sucursala Negrești 252.955 lei și sucursala Vaslui 195.000 lei.

Avansuri acordate pt imobilizări în curs: soldul inițial al contului este 6.468.479 lei, descreșterile din cursul anului în valoare de 3.293.163 lei reprezintă investițiile efectuate în cursul anului 2023.

3. Contractele de leasing: soldul contului 167-Alte împrumuturi și datorii asimilate este la 31.12.2023 în sumă de 796.850 lei. Pe sucursale se prezintă astfel:

Sucursala Vaslui: 561.003 lei - contract leasing 148400/06.06.2022 - vidanță cu rezervor, BCR Leasing IFN SA;

Sucursala Barlad: 104.497 lei: contract 30281114/2021- buldoexcavator, Unicredit Leasing IFN;

Sucursala Vaslui: 131.351 lei: contract 58533/02.10.2020 – vidanță, Motor Active IFN SA.

4. Cheltuielile de constituire – sunt cheltuieli efectuate cu ocazia înființării societății, iar perioada de amortizare stabilită conform legislației în vigoare este 5 ani, metoda de amortizare folosită este metoda amortizării liniare la data de 31.12.2023 sunt amortizate în proporție de 100%.

5. Cheltuielile de dezvoltare - sunt cheltuieli efectuate pentru implementare sistemului informatic, iar perioada de amortizare stabilită conform legislației în vigoare este 5 ani, metoda de amortizare folosită este metoda amortizării liniare.

Anexa E

6. Valoarea concesiunilor sold la 31.12.2023 este de 377.474.874 lei, valoare preluata prin contracte de concesiune pe fiecare sucursala in parte. Acestea sunt evidentiata la finalul anului 2023 extracontabil in contul 8038.5.
7. Valoarea avansurilor pentru imobilizari necorporale in curs – 0.
8. Valoarea celorlalte imobilizari – este prezentata la costul istoric, iar metoda de amortizare folosita este metoda de amortizare liniara.
9. Amortizarea (deprecierea fizica anuala) in anul 2023 este de 1.493.572 lei.
10. Rezervele din reevaluare la 31.12.2023 sunt de 276.326 lei.
11. Durata normala de functionare este cea prevazuta in H.G. 2139/30.11.2004. Mijloacele fixe concesionate apartinand Consiliilor Locale nu se amortizeaza, ele apartinand patrimoniului public.
12. Imobilizari gajate si sub sechestru: Bunurile cumparate in leasing sunt ipotecate pana la plata integrala.
13. Provizioane pentru refacerea mediului, demontare, montare, restaurare: nu s-au constituit.
14. Inventarierea s-a efectuat in baza Decizie nr. 190/08.11.2023 a conducerii societatii.
15. Auditorii nu au participat la inventarierea patrimoniului.

C. IMOBILIZĂRI FINANCIARE

Elemente de activ	Valoare brută			
	Sold 1.01.2023	Creșteri	Reduceri	Sold 31.12.2023
Imobilizări financiare	22.479	1.309	-	23.788
TOTAL	22.479	1.309	-	23.788

Imobilizările financiare reprezintă garanții:

- Aquavas Sucursala Barlad SA: 9.508 lei;
- Sediul Central: 14.280 lei.

NOTA 2. PROVIZIOANE

- lei -

Denumire provizion	Sold 1.01.2023	Transferuri		Sold 31.12.2023	Observatii
		in cont	din cont		
Provizioane pentru incetare contract de munca	-	32.216		32.216	-
Alte provizioane (drepturile salariatilor la pensionare)		44.646		44.646	
TOTAL	-	76.862		76.862	-

NOTA 3. REPARTIZAREA PROFITULUI

- lei -

Destinația	Sume
Profit net de repartizat	7.959.820
Rezerve legale	-
Alte rezerve	-
Acoperirea pierderii	-
Dividende	-
Alte repartizări-investiții	-
Profit nerepartizat	7.959.820

Suma de 7.959.820 lei va fi propusă A.G.A. pentru a fi repartizată ca sursă pentru investiții.

- Profitul brut pe acțiuni reprezintă 98,95 lei.
- Profitul net pe acțiuni reprezintă 83,49 lei.

NOTA 4. ANALIZA REZULTATELOR DIN EXPLOATARE

A. Situația cheltuielilor de exploatare după activități se prezintă astfel:

- lei -

Nr. crt.	Indicator	Exercițiu precedent	Exercițiu curent
1	Cifra de afaceri netă	65.734.466	83.401.282
2	Costul bunurilor vândute și al serviciilor (3+4+5)	58.503.673	66.419.176
3	Cheltuielile activității de bază	54.559.606	61.838.543
4	Cheltuielile activității auxiliare	2.629.378	3.053.755
5	Cheltuieli indirecte de producție	1.314.689	1.526.878
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri (1-2)	7.230.793	16.982.106
7	Cheltuieli de desfacere	657.345	763.438
8	Cheltuieli generale de administrație	3.483.926	4.046.226
9	Alte cheltuieli din exploatare	4.141.271	5.115.040
10	Alte venituri din exploatare	2.584.270	2.256.628
11	Rezultatul din exploatare	1.532.521	9.314.030

- Veniturile din producția vândută reprezintă 100,00 % din cifra de afaceri netă.
- Evoluția cifrei de afaceri: se realizează o creștere față de anul anterior în valoare de 17.666.816 lei.
- Rezultatul din exploatare înregistrează o creștere față de anul anterior în valoare de 7.781.509 lei.
- Evoluția costului bunurilor și serviciilor vândute: se înregistrează o creștere față de exercițiul precedent în valoare de 7.915.503 lei.

B. După natura lor, cheltuielile de exploatare se prezintă astfel:

- lei -

Nr. crt.	Indicator	An precedent	An curent
1	Cifra de afaceri netă	65.734.466	83.401.282
2	Variația stocurilor	161.675	275.074

Anexa E

3	Producția imobilizată	3.725.734	3.497.244
4	Alte venituri din exploatare	2.807.204	2.256.628
5	TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE	72.429.079	89.430.228
6	Cheltuieli cu materii prime și materiale	7.708.904	9.048.806
7	Alte cheltuieli materiale	442.862	512.441
8	Alte cheltuieli din afară	14.308.932	13.054.383
9	Cheltuieli privind mărfurile	-	-
10	Cheltuieli cu personalul	40.319.180	47.952.483
11	Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale	1.304.927	1.493.573
12	Ajustarea valorii activelor circulante	188.135	296.380
13	Alte cheltuieli de exploatare	6.679.242	7.681.270
14	Ajustări privind provizioanele	-55.624	76.862
15	TOTAL CHELTUIELI DE EXPLOATARE	70.896.558	80.116.198
16	REZULTATUL DIN EXPLOATARE	1.532.521	9.314.030

- Cheltuielile cu personalul în totalul cheltuielilor de exploatare reprezintă 59,85 %.

- Ponderea cheltuielilor cu personalul în total costuri este de 59,79 %.

NOTA 5. SITUAȚIA CREANTELOR ȘI DATORIILOR

A. Creanțele la data bilanțului se compun din:

- lei -

Clienți	9.957.953
Clienți incerti	3.826.933
Avans personal	107.726
Alte creanțe în legătură cu personalul	11.820
Alte creanțe sociale	308.973
TVA neexigibil	169.839
Alte impozite	2.694
Debitori diverși	821.888
Subvenții	1.923.686
Ajustări	-2.848.171
TOTAL creanțe nete	14.283.341

Din totalul creanțelor, ponderea cea mai mare, respectiv 96,51 %, o dețin clienții curenți și în litigiu, în sumă de 13.784.886 lei. Clientii curenți cuprind facturi neîncasate pe tranșe de vechime astfel:

- lei -

• Sub 30 de zile	7.187.426
• Între 30 și 59 de zile	1.116.138
• Între 60 și 89 de zile	633.523
• Între 90 și 270 de zile	1.480.104
• Peste 270 zile	3.350.481
TOTAL	13.767.672

Perioada de recuperare a creanțelor a fost de 62,51 zile.

Anexa E

Totalul facturilor emise, restante la plată la nivelul societății sunt în sumă de 6.293.682 lei, respectiv creanțe restante de la entități cu capital majoritar de stat sau integral de stat 563.125 lei și creanțe restante de la entități din sectorul privat 5.730.557 lei.

Ajustari

Denumire	Sold la 31.12.2023	Din cont	În cont	Sold la 31.12.2023
Ajustari clienti	2.610.623	86.317	323.866	2.848.171
Total	2.610.623	86.317	323.866	2.848.171

Ajustările au fost constituite pentru clienții neincasați, care îndeplinesc condițiile legale conform codului fiscal, respectiv cu vechime mai mare de 270 zile. În anul 2023 ajustările au crescut cu 237.548 lei.

La data de 31.12.2023 au fost constituite ajustări în valoare de 2.848.171 lei pentru ajustarea clienților care la aceasta data aveau o vechime mai mare de 270 zile.

Subvențiile în sumă de 1.923.686 lei, adică 13,47% din totalul creanțelor reprezintă sume de încasat.

Litigii: Situația recuperării debitelor restante pe sucursale se prezintă astfel:

Sucursala Vaslui

În perioada 01.01.2023 – 31.12.2023, în cadrul activității de recuperare litigioasă a creanțelor de la debitori persoane fizice și persoane juridice, la oficiul juridic al AQUAVAS S.A. VASLUI – Sucursala Vaslui s-au înregistrat: 440 de Notificări de plată, 54 de Angajamente de plată, 82 dosare pentru executare silită.

Un număr de 82 de dosare au fost înaintate spre executare silită, pe baza sentințelor pronunțate de Judecătoria Vaslui în dosarele înaintate spre judecată în anul 2022 sau pe baza facturilor fiscale – titluri executorii emise pentru serviciile de alimentare cu apă și de canalizare.

Totalul creanțelor solicitate în cele 41 de dosare, înaintate Judecătoriei Vaslui, este în cuantum de 225.536 lei (debit plus penalități precum și cheltuieli de judecată), din care s-a recuperat suma de 77.389 lei.

Sucursala Barlad

Situația demersurilor efectuate de oficiul juridic al sucursalei Barlad, în vederea recuperării debitelor restante, în intervalul 01.01.2023-31.12.2023: s-au întocmit și transmis 587 de notificări, s-au întocmit și monitorizat un număr de 116 angajamente de plată/esalonări de

plată, s-au întocmit și depus la executorul judecătoresc un număr de 92 cereri/dosare executare silită.

În urma acestor demersuri s-au încasat/recuperat:

- Sold în evidența /proceduri juridice (debit+penalități total): 1.803.750 lei;
- Sold încasat (recuperat prin toate procedurile derulate de oficiul juridic): 1.669.092 lei la 31.12.2023 (debit+penalități), din care strict din dosare recuperare judiciară(litigii/executări): 231.875 lei debite și 42.157 lei cheltuieli judecată/legalizări/executări.

S-au făcut impuneri pentru consumuri necontorizate (fraude/prejudicii recuperate): 41.742 lei / cv 4213,13 mc (care s-au facturat și impus la plată, în urma declarațiilor pe proprie răspundere, negocierilor directe și aplicării prevederilor legale și regulamentare de către consilierul juridic).

Sucursala Huși

În vederea încasării debitelor restante AQUAVAS SA Vaslui SUCURSALA HUSI a promovat în anul 2023 acțiuni juridice după cum urmează: Notificări prin corespondență (plic) – 1.108 persoane, Acțiuni în instanță (CVR și drept comun) - 6 persoane, Executare silită - 4 persoane;

Prin acționarea în judecată s-a urmărit încasarea unui debit total de 15.400 lei. S-a reușit încasarea a 8.200 lei (53%).

La executarea silită valoarea debitelor de recuperat este de 9.700 lei. S-a reușit încasarea a 3.200 lei (33%) astfel.

În urma notificărilor s-au încasat 111.610 lei deoarece 65% -70 % dintre utilizatori își achită debitele în luna în curs sau în lunile următoare.

Tot pentru recuperarea debitelor se mediază cu clienții și se încheie angajamente de plată. În anul 2023 au fost încheiate 14 asemenea angajamente prin care s-a esalonat plata debitelor. Cu mici excepții aceste persoane își respectă angajamentele.

În ce privește persoanele juridice dosare în instanță în anul 2023 nu au fost. Pentru încasarea debitelor restante au fost trimise 84 de notificări. Societățile aflate în procedura insolvenței sunt: MAXIM COM SRL Husi (debit 814,87 lei), COMCEREAL SA Vaslui (13.534 lei) TERMOCIP SRL HUSI (233 lei), RACOVA SA Vaslui (8.764 lei) INSTAL SERVICE TECHNOLOGY SRL MAGURELE (4.808,63 lei), SC AURELIA (696 LEI). În aceste cazuri sunt puține șanse de încasare a creanțelor având în vedere calitatea noastră de creditori chirografari, fără prioritate la distribuția sumelor încasate.

Anexa E

La 31.12.2023 AQUAVAS SA Vaslui, sucursala Husi inregistreaza debite restante la populatie in valoare de 497.816 lei. La 31.12.2022 debitele restante la populatie erau de 356.426 lei. Prin urmare in anul 2023 debitele restante la populatie au crescut cu 141.390 lei.

In ce priveste restantele de la populatie trebuie precizat faptul ca in ce priveste utilizatorii de la bloc 51 de persoane au debite restante mai mari de 1.500 lei iar la case 54 de persoane au debite mai mari de 1.000 lei. Debitul total al acestor persoane (105 persoane) este de 326.509 lei si reprezinta 65 % din totalul debitelor restante.

In cazul agentilor economici acestia inregistrau la 31.12.2023 un debit restant de 31.781 lei. Aproape 60% din debit il detin agentii economici aflati in insolventa.

La 31.12.2023 AQUAVAS SA Vaslui – sucursala Husi inregistreaza un numar de 11.108 utilizatori din care 5.309 la bloc, 5.339 la case si 460 agenti economici (49 sunt institutii publice).

Datoriile la data bilanțului cuprind:

Datorii	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
Furnizori	2.005.683
Furnizori facturi nesosite	1.646.972
Cienti creditor	17.214
Leasing	797.771
Personal - salarii	897.508
Drepturi de personal neridicate	824
Retineri salarii	71.033
Alte datorii in legatura cu personalul	384.853
Contrib. CAS, CASS	1.288.477
Contributie asiguratorie munca	82.391
Impozit profit	244.992
TVA de plata	261.285
Impozit salarii	264.535
Fonduri speciale	41.780
Creditori diversi	1.930.211
TOTAL	9.935.529

Nu exista furnizori restanti.

Furnizorii de imobilizari în suma de 139.399 lei, reprezinta 1,40 % din totalul datoriilor, fiind de la sediul central în sumă de 64.862 lei si sucursala Barlad 74.537 lei. Principalii furnizori de imobilizari în sold sunt: Orange Romania Communications SA- 56.487 lei, Recondi SRL – 13.823lei, Sifaco SRL – 7.480 lei.

Anexa E

Societatea are contracte de leasing financiar în suma de 796.850 lei, adică 8,02% din totalul datoriilor, reprezentând contracte exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul valutei euro, acestea fiind reevaluate la sfârșitul anului la cursul BNR la 31.12.2023.

Alte datorii cu personalul în suma de 384.853 lei, reprezintă 3,87% din totalul datoriilor.

Datoriile către bugetul asigurărilor sociale în suma de 1.288.477 lei reprezintă 12,97% din totalul datoriilor.

Creditori diverși în suma de 1.930.211 lei reprezintă 19,43% din totalul datoriilor. Suma reprezintă rețineri pentru contracte de lucrări.

Societatea are venituri în avans în suma de 343.167.401 lei, reprezentând subvenții pentru investiții.

Perioada de rambursare a datoriilor este de 43,48 zile.

Gradul de îndatorare (total datorii/capitaluri proprii) este de 39,73 %.

Rata datoriilor ca raport între datoriile totale și total active reprezintă 2,63 %.

Inventarierea, analiza permanentă și încasarea tuturor creanțelor este obligatorie pentru preîntâmpinarea blocajelor și a plăților cu întârziere a datoriilor (inclusiv fiscale), activitate ce contribuie esențial la respectarea principiului continuității activității.

NOTA 6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE***A. Situațiile financiare***

Întocmirea situațiilor financiare s-a făcut în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 care impune conducerii să recurgă la estimări și să adopte anumite politici care afectează sumele la care sunt înregistrate activele și pasivele, precum și prezentarea obligațiilor viitoare posibile la data întocmirii situațiilor financiare și a cheltuielilor raportate în cursul perioadei.

Conducerea a evaluat problema pregătirii situațiilor financiare conform principiului continuității activității și consideră că este potrivit ca situațiile financiare să fie întocmite conform acestui principiu.

B. Conversia sumelor exprimate în monedă străină

Tranzacțiile în valută efectuate de societate sunt înregistrate la cursul de schimb valutar valabil la data efectuării tranzacției. Diferențele de curs valutar rezultate din aceste tranzacții și din conversia activelor și pasivelor monetare exprimate în monedă străină sunt evidențiate în contul de profit și pierdere. Aceste solduri sunt convertite în LEI la cursul de schimb de la data bilanțului, publicat de BNR. Moneda de raportare a situațiilor financiare este LEI.

C. Imobilizări corporale

Imobilizările corporale preluate și cele achiziționate în 2023 sunt evidențiate la costul istoric de la data achiziției, mai puțin amortizarea cumulată.

La vânzarea sau casarea mijloacelor fixe, câștigurile sau pierderea se regăsesc în contul de profit și pierdere. În 2023 mijloacele fixe casate aveau în valoarea contabilă rezerve din reevaluare.

Costul inițial al mijloacelor fixe include prețul de cumpărare, taxe nerecuperabile și cheltuielile de transport. Nu au fost cuprinse în preț diferențele de curs valutar și dobânzile bancare.

D. Amortizarea

Metoda de amortizare aplicată este cea liniară, în conformitate cu prevederile Legii nr. 15/1994, republicată.

Durata normată este cea prevăzută în H.G. 2139/2004, respectiv:

- ↳ Clădiri: 25 - 30 ani;
- ↳ Instalații și mașini: 8 - 28 ani;
- ↳ Mobilier și birotică: 3 - 10 ani.

Excepție fac mijloacele fixe concesionate aparținând Consiliilor Locale Vaslui, Barlad, Huși, Negrești care nu se amortizează, ele aparținând patrimoniului public.

E. Leasingul

Societatea recunoaște leasingul ca activ și pasiv în bilanț.

Contractele de leasing, la valoarea rămasă, reprezintă 796.850 lei.

F. Provizioane și rezerve

Societatea a creat rezerve de capital în limita de 5% din profitul brut, conform cerințelor legislației naționale și IAS.

Societatea a constituit Provizioane pentru încetare contract de munca și provizioane pentru drepturile salariaților la pensionare în suma totală de 76.862 lei

G. Venituri și costul îndatorării

Veniturile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere când livrarea a avut loc și când este probabil ca beneficiile economice asociate tranzacției să revină societății.

Politica societății este de a crea venituri mai mari decât cheltuielile.

Costurile îndatorării sunt considerate în momentul în care sunt suportate.

Costul îndatorării include dobânzile și diferențele de curs valutar din împrumuturi, inclusiv leasingul.

H. Stocurile

Stocurile, inclusiv producția în curs de execuție, sunt evaluate la minimum dintre cost și valoarea realizabilă netă. Costul este determinat prin metoda costului standard.

Costul stocurilor de produse finite include costurile directe (materii prime, energie, manoperă, etc.) și cheltuielile indirecte (regia fixă alocată și regia variabilă de producție). Nu s-au inclus în cost: pierderi peste limită, cheltuieli de depozitare, regia generală de administrație, costuri de desfacere, regia fixă nealocată.

I. Clienții și furnizorii

Clienții și furnizorii sunt înregistrați la valoarea nominală. Clienții sunt evidențiați la valoarea lor realizabilă estimată prin înregistrarea unei ajustări adecvate pentru clienții incerti, acolo unde este cazul. Ajustările sunt în suma de 2.848.171 lei.

J. Impozitul pe profit

Cota actuală de impozit este de 16%. Societatea are în 2023 impozit pe profit în valoare de 1.473.917 lei.

Societatea recunoaște drept cheltuieli deductibile cheltuielile de protocol, sponsorizare, cu diurna sociale, în limitele prevăzute de normele naționale.

K. Instrumente financiare

Instrumentele financiare care apar în bilanțul contabil includ numerarul și conturile bancare, imobilizările financiare, creanțele, furnizorii, leasing-ul și creditele.

Metodele de evaluare adoptate pentru fiecare post în parte au fost expuse în prezentarea politicii asociate cu fiecare dintre ele.

L. Alte principii și politici

Cheltuielile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, pe baza unei corclări directe între costurile suportate și obținerea unor elemente specifice de venit.

Prezentarea și clasificarea elementelor în situațiile financiare se face în același mod de la o perioadă la alta. Fiecare element semnificativ a fost prezentat separat în situațiile financiare. Valorile nesemnificative au fost agregate cu valori de natură sau funcție similară.

Elementele de activ nu au fost compensate cu elementele de pasiv, aceeași politică aplicându-se și elementelor de venituri și cheltuieli.

NOTA 7. PARTICIPATII ȘI SURSE DE FINANTARE
A. NUMAR DE ACTIUNI ȘI VALORI - lei -

INDICATOR	VALOARE
Capital social vărsat	4.766.900
Număr de acțiuni varsate	95.338
Valoarea acțiunii	50

B. STRUCTURA CAPITALULUI SOCIAL SUBSCRIS ȘI VARSAT

A acionar	Număr acțiuni	Valoarea în capitalul social (lei)	%
CJ VASLUI	50.018	2.500.900	52,46
CL VASLUI	16.673	833.650	17,48
CL BARLAD	16.673	833.650	17,48
CL HUȘI	11.893	594.650	12,5
CL NEGRESTI	81	4.050	0,08
TOTAL	95.338	4.766.900	100,00

Valoarea totala a capitalului social subscris și varsat al SC AQUAVAS SA Vaslui este de 4.766.900 lei. În cursul anului 2023 nu a înregistrat modificari.

NOTA 8. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII
a. Cu privire la numărul de salariați

Număr personal	An precedent	An curent
☞ Numărul mediu	608	606
☞ Numărul efectiv	609	600

b. Cu privire la salarii

Cheltuieli cu personalul, din care	An precedent	An curent
☞ Cheltuieli cu salarii	38.888.292	46.293.814
☞ Cheltuieli sociale, asigurări și protecție socială	1.430.888	1.658.669
☞ Alte cheltuieli		
TOTAL	40.319.180	47.952.483

- cheltuielile cu personalul în total cheltuieli de exploatare reprezintă 59,85 %;
- avansuri și credite acordate directorilor și administratorilor: nu este cazul.
- obligații contractuale cu privire la plata pensiilor către foștii directori și administratori: nu este cazul.
- garanții asumate de întreprindere în numele directorilor și administratorilor: nu este cazul.

c. Componenta consiliului de administrație în anul 2023

- Jrs. Haret Catalin-președinte
- Ing. Tibulca Ioan
- Jrs. Costachescu Ioana
- Ing. Besleaga Gabriel
- Ec. Tibulcă Dumitru

d. Componenta conducerii executive:

- Ing. Besleaga Gabriel – director general
- Ec. Tibulcă Dumitru - director economic
- Ing. Bahnariu Ticu - director tehnic

NOTA 9. SITUAȚIA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICI – FINANCIARI

DENUMIRE INDICATORI		U. M.	2022	2023
<i>A. Indicatori de lichiditate</i>				
↳ Lichiditate generală (globală)	$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente (sub 1 an)}}$		0,62	2,57
↳ Lichiditate imediată (test acid)	$\frac{\text{Active curente - Stocuri}}{\text{Datorii curente (sub 1 an)}}$		0,57	2,40
↳ Rata solvabilității generale	$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Datorii curente}} \times 100$	%	61,99	262,76
↳ Solvabilitatea	$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Total pasive}} \times 100$	%	5,30	6,61
<i>B. Indicatori de echilibru financiar</i>				
↳ Grad de îndatorare de ansamblu	$\frac{\text{Datorii totale}}{\text{Capitaluri proprii}} \times 100$	%	162,29	39,73
↳ Grad de îndatorare pe termen lung	$\frac{\text{Datorii pe termen lung}}{\text{Capitaluri Proprii}} \times 100$	%	0,98	1,67
↳ Rata autonomiei financiare	$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{C. perm. (c. proprii + c. împrumut)}}$		0,06	0,07
↳ Rata datoriilor	$\frac{\text{Datorii totale}}{\text{Active totale}} \times 100$	%	8,60	2,63
↳ Gradul de acoperire a activelor imobilizate cu capitalul permanent	$\frac{\text{Active imobilizate}}{\text{Capitalul permanent}} \times 100$	%	103,64	96,05
↳ Gradul de acoperire a activelor imobilizate cu capitalul propriu	$\frac{\text{Active imobilizate nete}}{\text{Capitalul propriu}} \times 100$	%	1.786,97	1.414,41

Anexa E

DENUMIRE INDICATORI		U. M.	2022	2023
↳ Gradul de acoperire a activelor circulante cu fondul de rulment	$\frac{\text{Active circulante} \times 100}{\text{Fond de rulment}}$	%	100,00	100,00
↳ Gradul de acoperire a stocurilor cu fondul de rulment	$\frac{\text{Stocuri} \times 100}{\text{Fond de rulment}}$	%	6,83	6,64
↳ Rata capitalului propriu față de active imobilizate	$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Active imobilizate}}$	Nr. ori	0,06	0,07
C. Indicatori de rentabilitate și profitabilitate				
↳ Rata rentabilității economice	$\frac{\text{Profit din exploatare}}{\text{Total active}} \times 100$	%	0,35	2,49
↳ Rata rentabilității financiare	$\frac{\text{Profit net}}{\text{Capitaluri proprii}} \times 100$	%	5,59	31,83
↳ Rata profitului (marja brută)	$\frac{\text{Profit brut}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100$	%	2,40	11,31
↳ Rentabilitatea capitalului social	$\frac{\text{Profit net}}{\text{Capital social}} \times 100$	%	28,19	166,98
↳ Rentabilitatea vânzărilor (marja netă)	$\frac{\text{Profit net}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100$	%	2,04	9,54
D. Indicatori de activitate (gestiune)				
↳ Viteza de rotație a capitalului economic angajat	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}}$	Nr. ori	0,15	0,22
↳ Viteza de rotație a activelor imobilizate	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate nete}}$	Nr. ori	0,15	0,24
↳ Viteza de rotație a activelor circulante	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active circulante}}$	Nr. ori	2,75	3,41
↳ Rotația stocurilor	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Stocuri}}$	Nr. ori	40,27	51,32
↳ Perioada de recuperare a creanțelor	$\frac{\text{Creante}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365$	zile	52,26	62,51
↳ Perioada de rambursare a datoriilor	$\frac{\text{Obligatii}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365$	zile	216,52	43,48
↳ Rotația activelor	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}}$	Nr. ori	0,15	0,22
↳ Rotația capitalului propriu	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Capital propriu}}$	Nr. ori	2,74	3,34
↳ Rotația capitalului social	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Capital social}}$	Nr. ori	13,79	17,50
E. Indicatorii fondului de rulment				
↳ Fond de rulment total (FRT)	Total active – Active imobilizate	lei	23.903.019	24.474.677
↳ Fond de rulment propriu (FRP)	Capital propriu (permanent) – Active imobilizate	lei	-405.321.168	-328.705.115

Anexa E

DENUMIRE INDICATORI		U. M.	2022	2023
↳ Necesar de fond de rulment (NFR)	(Stocuri + Creanțe + Active de regularizare) – (Datorii curente – Pasive de regularizare)	lei	-417.943.344	-336.776.107
↳ Trezoreria netă	Fond de rulment propriu – Necesar de fond de rulment	lei	12.622.176	8.070.992
↳ Productivitatea muncii	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Nr. mediu scriptic}}$	lei	108.115	137.626
↳ Situația netă (averea netă)	Active - Datorii	lei	24.026.578	25.084.604
F. Indicatori de structură				
↳ Imobilizări nete în total active	$\frac{\text{Active imobilizate nete}}{\text{Total active}}$	Nr. ori	0,95	0,94
↳ Stocuri în total active	$\frac{\text{Stocuri}}{\text{Total active}}$	Nr. ori	0,00	0,00
↳ Disponibilități în total active	$\frac{\text{Disponibilități}}{\text{Total active}}$	Nr. ori	0,03	0,02
↳ Creanțe în total active	$\frac{\text{Creanțe}}{\text{Total active}}$	Nr. ori	0,02	0,04
↳ Capital social în total pasive	$\frac{\text{Capital social}}{\text{Total pasive}}$	Nr. ori	0,05	0,07
↳ Datorii pe termen lung în total pasive	$\frac{\text{Datorii pe termen lung}}{\text{Total pasive}}$	Nr. ori	0,00	0,00
↳ Datorii pe termen scurt în total pasive	$\frac{\text{Datorii pe termen scurt}}{\text{Total pasive}}$	Nr. ori	0,09	0,03

Indicatorii de lichiditate indica faptul ca societatea dispune de lichiditati permanat, solvabilitatea este peste medie, ceea ce arata ca societatea este solvabila.

Societatea se afla într-un echilibru financiar stabil, este rentabilă și are o rată a profitului peste media pe ramura. Indicatorii prezentați conduc la concluzia că societatea se bucură de un management performant.

NOTA 10. ALTE INFORMAȚII
a. informații despre societate:

- ↳ Denumire: S.C. AQUAVAS S.A.
- ↳ Sediul social: VASLUI, str. Stefan cel Mare nr. 70
- ↳ Forma juridică: 12 – Societati comerciale cu capital integral de stat
- ↳ Forma capitalului: capital integral de stat.
- ↳ Înregistrare la O.R.C.: J37/682/2005
- ↳ Cod identificare fiscală: RO17986823

b. sucursale: Vaslui, Barlad, Husi

- ↳ sucursalele sunt dezmambraminte fara personalitate juridica

c. cu privire la monedă:

- ☞ situațiile financiare sunt exprimate în lei;
- ☞ elementele monetare exprimate în valută au fost convertite folosind cursul de schimb de închidere;
- ☞ diferențele de curs favorabile și nefavorabile au fost înregistrate în contul de profit și pierdere;
- ☞ pentru elementele nemonetare s-a utilizat cursul de schimb de la data efectuării tranzacției.

d. impozitul pe profit:

- ☞ activitatea curentă reprezintă 100 % din total activitate;
- ☞ activitatea extraordinară reprezintă 0 % din total activitate;
- ☞ diferența dintre rezultatul exercițiului și rezultatul fiscal este determinată de suma veniturilor neimpozabile și suma cheltuielilor nedeductibile fiscal;
- ☞ cifra de afaceri 83.401.282 lei, din care:
- ☞ producția vândută 83.401.282 lei;
- ☞ impozit pe profit curent 1.473.917 lei;

e. cheltuieli cu redevențe, locații de gestiune și chirii: 1.128.783 lei

f. angajamente acordate (garanții, ipoteци, etc.): Bunurile cumparate în leasing sunt ipotecate până la plata integrală.

g. angajamente primite: nu este cazul.

NOTA 11. STOCURI

- lei -

	Exercițiul precedent	Exercițiul curent	Observații
Materii prime și materiale consumabile	1.452.260	1.517.612	
Obiecte de inventar	75.334	36.311	
Produse finite și mărfuri	40.072	47.429	
Avansuri pentru cumpărări de stocuri	64.694	23.838	
TOTAL	1.632.360	1.625.190	

- Ajustări pentru deprecierea stocurilor: nu există.
- Metoda de determinare a costurilor stocurilor utilizată: FIFO.

NOTA 12 BUGET DE VENITURI ȘI CHELTUIELI

Nr.ert	Indicator	BVC	Realizat	%
1.	Venituri totale	87.433.000	89.629.433	102,51
2.	-din exploatare	87.358.000	89.430.228	102,37
3.	-financiare	75.000	199.205	265,61
4.	Cheltuieli totale	86.637.000	80.195.696	92,57
5.	-din exploatare	86.560.000	80.116.198	92,56
6.	-financiare	77.000	79.498	103,24
7.	Rezultat brut	796.000	9.433.737	1.185,14
8.	Impozit	14.000	1.473.917	10.527,98
9.	Profit net	782.000	7.959.820	1.017,88

Societatea s-a încadrat în prevederile bugetare la majoritatea capitolelor în anul 2023.

Localitatea: Vaslui

Data: 22.04.2024

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit : AUDIT CONT PREST S.R.L.
Registru Public Electronic : F.A. 605

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar : CHIORESCU NICOLETA
Registru Public Electronic : A.F. 134

În numele,
S.C. AUDIT CONT PREST S.R.L.
Iași, Str. Gării nr. 23
Autorizație CAFR 605/2005
Numele semnatarului: Nicoleta Chiorescu
Carnet CAFR: 134/2000
Semnătura: _____

Nicoleta
Chiorescu

Digitally signed by
Nicoleta Chiorescu
Date: 2024.04.22
13:30:32 +03'00'

**RAPORT SUPLIMENTAR,
adresat Conducerii si Comitetului de Audit
SC AQUAVAS SA VASLUI
pentru exercitiul 2023**

În afara informațiilor prezentate în Raportul de Audit și în anexele la acesta, informez în mod suplimentar Comitetul de Audit asupra următoarelor aspecte:

1. Societatea are la 31.12.2023 creanțe care nu au fost încasate la termenele prevazute în contractele comerciale în sumă de 6.293.682 lei. Analiza permanentă și încasarea tuturor creanțelor este obligatorie pentru preîntâmpinarea blocajelor și a plăților cu întârziere a datoriilor (inclusiv fiscale), activitate ce contribuie esențial la respectarea principiului continuității activității.
2. Actualizarea politicilor, procedurilor contabile și monografiilor contabile pentru toate activitățile societății în concordanță cu modificările O.M.F.P 1802/2014, actualizat la zi și Legii 227/2015 cu modificările ulterioare privind CODUL FISCAL.
3. Elaborarea unei proceduri prin care să se stabilească la data bilanțului suma actualizată cerută de reclamanti în procesele în care societatea are calitatea de parată și suma probabilă de recuperat din procesele în care societatea are calitatea de reclament. Având în vedere situația litigiilor comisia de inventariere trebuie să cuantifice sume de încasat și de plată rezultate din litigii.
4. Analiza periodică a stocurilor și a vechimii acestora, precum și constatarea stării acestora cu ocazia inventarierii în vederea constituirii, dacă este cazul, a unor ajustări de valoare pentru stocurile cu mișcare lentă sau fără mișcare într-o perioadă mai mare de 12 luni sau pentru stocurile depreciate care nu își mai pot îndeplini scopul în care au fost achiziționate;
5. Aplicarea procedurilor corespunzătoare privind Legea pentru prevenirea și combaterea spălării banilor și finanțării terorismului și a procedurilor privind părțile afiliate;
6. Elaborarea unei proceduri pentru constituirea ajustărilor pentru clienți, a provizioanelor pentru litigii, pentru garanții acordate clienților, provizioane pentru dezafectarea imobilizărilor corporale și alte acțiuni legate de acestea, provizioane pentru restructurare, provizioane pentru pensii și obligații similare, provizioane pentru impozite.

7. Elaborarea unei proceduri în vederea ștergerii din Arhiva de garanții mobiliare a ipotecilor după ce bunurile cumparate în leasing sunt achitate în totalitate furnizorilor de leasing sau contractele de credit nu mai au obiect după restituirea sumelor datorate creditorilor.

8. Fără a modifica opinia, atragem atenția asupra efectelor posibile ale stării de război din Ucraina și a măsurilor restrictive impuse Rusiei și Belarus de Uniunea Europeană care conduc implicit la afectarea funcționării normale a activităților economice și financiare în Uniunea Europeană. Acestea au impact direct sau indirect asupra mecanismelor financiare și pot conduce la dificultăți de gestionare a riscurilor și menținere a condițiilor normale de desfășurare a activității companiilor din multe domenii de activitate. Implicațiile economice ale invaziei Rusiei în Ucraina includ:

- a. Întreruperea aprovizionării cu energie sau variații semnificative ale prețurilor, în special în Europa.
- b. Capacitatea Europei de a găsi rapid soluții alternative la gazele rusești.
- c. Presiuni inflaționiste în economie prin creșterea prețurilor la energie, alimente și metale.
- d. Intensificarea atacurilor și contraatacurilor cibernetice între Rusia și adversarii săi cunoscuți sau potențiali.
- e. Reevaluarea riscului de creștere a costurilor împrumuturilor sau limitarea accesului la finanțare pentru debitorii mai slabi.
- f. Diminuarea profitului pentru sectoarele care consumă multă energie sau se bazează pe cheltuielile discreționare ale consumatorilor.

În acest context este responsabilitatea societății să analizeze foarte atent expunerea la riscul de continuitate a activității și dacă acesta poate avea implicații asupra situațiilor financiare anuale și totodată să evalueze capacitatea societății de a-și continua activitatea. În urma informațiilor disponibile, evaluarea făcută de societate este rezonabilă la momentul emiterii raportului.

ALTE ASPECTE:

9. Partenerul cheie a fost Chiorescu Nicoleta - carnet CAFR 134/200 Nr. RPE ASPASS AF134. Potrivit analizei și estimărilor efectuate pe baza rationamentului profesional, pragul de semnificație sub aspect valoric s-a stabilit la 2% din cifra de afaceri.

10. Nu au rezultat deficiențe semnificative la întocmirea situațiilor financiare ale societății.



S.C. AUDIT CONT PREST S.R.L Iași
Str. Gării nr. 23, bl. L1, sc. B, et. 3, ap. 4
J 22/2579/2005; RO 18050354
Membru CAFR - autorizația nr. 605/2005
Registru ASPAAS Nr. RPE - FA 605



11. Societatea ne-a furnizat date și informații (documente) pe care le-am considerat suficiente și relevante pentru efectuarea misiunii și nu am avut situații în care să ni se refuze vreo solicitare în acest sens.
12. În anexă prezentăm Declarația de Independență.

Cu deosebită stimă,

Data: 22.04.2024

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit : AUDIT CONT PREST S.R.L
Registru Public Electronic : F.A. 605

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar : CHIORESCU NICOLETA
Registru Public Electronic : A.F. 134

S.C. AUDIT CONT PREST S.R.L

Iași, str. Gării, nr. 23

Autorizație CAFR 605/2005

Nr. RPE ASPAAS FA 605

Numele semnatarului: Chiorescu Nicoleta

Carnet CAFR: 134/2000

Nr. RPE ASPAAS AF 134

Semnătura

Nicoleta
Chiorescu

Digitally signed by
Nicoleta Chiorescu
Date: 2024.04.22
14:00:37 +03'00'

ENTITATEA AUDITATĂ: S.C. AQUAVAS S.A.

DECLARAȚIA DE INDEPENDENȚĂ

Nume și prenume: Chiorescu Nicoleta

Misiunea de audit: STATUTAR

Data: 22.04.2024

Incompatibilități în legătură cu entitatea/structura auditată		
	Da	Nu
Ați avut/aveți vreo relație oficială, financiară sau personală cu cineva care ar putea să vă limiteze măsura în care puteți să vă interesați, să descoperiți sau să constatați slăbiciuni de audit în orice fel?	-	X
Aveți idei preconcepute față de persoane, grupuri, organizații sau obiective care ar putea să vă influențeze în misiunea de audit?	-	X
Ați avut/aveți funcții sau ați fost/sunteți implicat(ă) în ultimii 3 ani într-un alt mod în activitatea entității/structurii ce va fi auditată?	-	X
Aveți responsabilități în derularea programelor și proiectelor privind gestiunea resurselor umane?	-	X
Ați fost implicat în elaborarea și implementarea sistemelor de control ale entității/structurii ce urmează a fi auditată?	-	X
Sunteți soț/soție, rudă sau afin până la gradul al patrulea inclusiv cu conducătorul entității/structurii ce va fi auditată sau cu membrii organului de conducere colectivă?	-	X
Aveți vreo legătură politică, socială care ar rezulta dintr-o fostă angajare sau primirea de redevențe de la vreun grup anume, sau organizație sau nivel guvernamental?	-	X
Ați aprobat înainte facturi, ordine de plată și alte instrumente de plată pentru entitatea/structura ce va fi auditată?	-	X
Ați ținut anterior contabilitatea la entitatea/structura ce va fi auditată?	-	X
Aveți vreun interes direct sau unul de fond financiar indirect la entitatea/structura ce va fi auditată?	-	X
Dacă în timpul misiunii de audit, apare orice incompatibilitate personală, externă sau organizațională care ar putea să vă afecteze abilitatea dvs. de a lucra și a face rapoartele de audit imparțiale, notificați entitatea auditată?	X	-

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit: AUDIT CONT PREST S.R.L.
Registru Public Electronic: F.A. 605

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: CHIORESCU NICOLETA
Registru Public Electronic: A.F. 134

Chiorescu Nicoleta
Carnet CAFR: 134/2000
Nr. RPE ASPAAS AF 134

Semnătura: _____

Nicoleta
Chiorescu

Digitally signed by
Nicoleta Chiorescu
Date: 2024.04.22
12:49:19 +03'00'

Bifați numai dacă este cazul:		☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București	51002_A1.0.0 / 29.01.2024		Tip situație financiară: BL	
☐ Sucursala		☐ GIE - grupuri de interes economic	☒ An ☐ Semestru		Anul 2023	
☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris		Suma de control		4.766.900		
Entitatea AQUAVAS SA VASLUI						
Adresa	Județ	Sector	Localitate			
	Vaslui		VASLUI			
	Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap. Telefon	
	STEFAN CEL MARE	70			0235311600	
Număr din registrul comerțului		J37/682/2005	Cod unic de înregistrare		1 7 9 8 6 8 2 3	
Forma de proprietate		Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)				
12--Societăți cu capital integral de stat						
Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN)						
3600 Captarea, tratarea și distribuția apei		Activitatea preponderentă efectiv desfășurată (cod și denumire clasa CAEN)				
3600 Captarea, tratarea și distribuția apei						
☒ Situații financiare anuale (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)			☐ Raportări anuale			
☒ Entități mijlocii, mari și 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 încheiate la 31.12.2023 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic						
F10 - BILANT						
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE						
F30 - DATE INFORMATIVE						
F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE						
Indicatori :		Capitaluri - total	25.007.742			
		Capital subscris	4.766.900			
		Profit/ pierdere	7.959.820			
ADMINISTRATOR,			INTOCMIT,			
Numele și prenumele			Numele și prenumele			
BESLEAGA GABRIEL			PAVAL GABRIELA			
Semnătura			Calitatea			
			11-DIRECTOR ECONOMIC			
Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?			☒ DA ☐ NU			
Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?			☐ DA ☒ NU			
AUDITOR						
Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit						
AUDIT CONT PREST SRL						
Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS		CIF/ CUI				
605/2005				1 8 0 5 0 3 5 4		
Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori?			☐ DA ☒ NU			
Semnătura			Semnătura			
			Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒			
			SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA			
Formular VALIDAT						

BILANT
la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	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			
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01		0
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	32.137	16.921
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	32.137	16.921
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	3.955.098	4.316.929
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	4.247.840	4.816.526
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	245.994	283.730
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	414.375.719	341.079.647
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	6.468.479	3.175.316
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	429.293.130	353.672.148
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	22.479	23.788
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	22.479	23.788
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	429.347.746	353.712.857
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	1.527.594	1.553.923
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	40.072	47.429
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29	64.694	23.838
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	1.632.360	1.625.190
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	8.687.433	10.936.715
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437** + 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	724.801	3.346.626
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	9.412.234	14.283.341
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)				
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	23.903.019	24.474.677
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	24.948	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	4.809	17.214
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	24.282.923	3.652.655
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)				53	52	14.469.558	5.847.368
TOTAL (rd. 45 la 52)				54	53	38.757.290	9.517.237
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)				55	54	-14.829.323	14.957.440
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)				56	55	414.518.423	368.670.297
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN							
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)				57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)				58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)				59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)				60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)				61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)				62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)				63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)				64	63	236.249	418.292
TOTAL (rd.56 la 63)				65	64	236.249	418.292
H. PROVIZIOANE							
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)				66	65		32.216
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)				67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)				68	67		44.646
TOTAL (rd. 65 la 67)				69	68		76.862
I. VENITURI ÎN AVANS							
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)				70	69	390.255.596	343.167.401
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)				71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)				72	71	390.255.596	343.167.401
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)				73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)				74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)				75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)				76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)				77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)				78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)				79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)				80	79	390.255.596	343.167.401
J. CAPITAL ȘI REZERVE							
I. CAPITAL							
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)				81	80	4.766.900	4.766.900

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	4.766.900	4.766.900
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	276.326	276.326
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	953.380	953.380
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	16.686.257	11.051.316
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	17.639.637	12.004.696
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	96	95		
SOLD D (ct. 117)	97	96		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	1.343.715	7.959.820
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	24.026.578	25.007.742
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	24.026.578	25.007.742

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

BESLEAGA GABRIEL

Semnătura



Numele și prenumele

PAVAL GABRIELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	65.734.466	83.401.282
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	60.048.391	78.538.699
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	65.734.466	83.401.282
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	161.675	275.074
Sold D	08	08	0	
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	3.725.734	3.497.244
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	2.807.204	2.256.628
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	72.429.079	89.430.228
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	7.708.904	9.048.806
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	442.862	512.441
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	14.308.932	13.054.383
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	13.451.544	12.341.191
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	374.789	228.503
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	40.319.180	47.952.483
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	38.888.292	46.293.814
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	1.430.888	1.658.669

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	1.304.927	1.493.573
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	1.304.927	1.493.573
a.2) Alte cheltuieli (ct. 6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	188.135	296.380
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	276.478	382.697
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	88.343	86.317
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	6.679.242	7.681.270
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	4.048.786	4.500.231
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	36	33		1.128.783
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		1.105.772
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		6.624
- cheltuieli cu chirile (ct. 6123)	39	33c (309)		16.387
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
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*)	46	33j (316)	1.000.257	1.062.047
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	1.630.199	990.209
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39	-55.624	76.862
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		76.862
- Venituri (ct.7812)	53	41	55.624	
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	70.896.558	80.116.198
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	1.532.521	9.314.030
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	23.357	111.180
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	73.842	88.025
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	97.199	199.205
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	31.662	66.617
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	18.298	12.881
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	49.960	79.498
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	47.239	119.707
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	72.526.278	89.629.433
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	70.946.518	80.195.696
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	1.579.760	9.433.737
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	236.045	1.473.917
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67		
24. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	1.343.715	7.959.820
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

BESLEAGA GABRIEL

Numele si prenumele

PAVAL GABRIELA

Semnătura



Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

**Formular
VALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

Cod 30

(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.8)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit		01	01	1		7.959.820	
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	03				
II Date privind platile restante			Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A			B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05				
- peste 30 de zile		06	06				
- peste 90 de zile		07	07				
- peste 1 an		08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12				
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13				
- alte datorii sociale		14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16				
Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18				
III. Numar mediu de salariatii			Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariatii		20	19	608		606	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	609		600	
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	823.368	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23		

F30 - pag. 2

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	170.694.634	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	6.293.682	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	563.125	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	5.730.557	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	6.098.300	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
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		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	6.468.479	3.175.316
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	11.362.750	13.808.725
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	5.673.764	6.293.682
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	125.362	119.546
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	596.538	2.405.192
- creanțe în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	110.855	308.973
- creanțe fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	485.683	172.533
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		1.923.686
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legatură cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		175.306
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	27.848	821.888
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	27.848	821.888
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	48.929	85.062
- în lei (ct. 5311)	99	85	48.929	85.062
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	12.573.697	8.069.345
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	12.573.697	8.069.345
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	235.596	412.795
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	235.596	412.795
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	35.463.135	9.935.529
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd. 97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	398.511	797.771
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	24.287.732	3.669.869
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	1.340.134	1.354.218
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	1.470.701	2.183.460
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	1.129.131	1.288.477
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	309.769	853.203
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	31.801	41.780
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	7.966.057	1.930.211
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	7.966.057	1.930.211
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	4.766.900	4.766.900
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	106.398	138.059
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	185.375	211.500
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	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
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 6)	159	140		
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
			Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	4.766.900	X
				Suma (lei)
				% 7)
			Col.3	Col.4
			4.766.900	X

F30 - pag 7

- deţinut de instituţii publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deţinut de instituţii publice de subord. centrală	162	143				
- deţinut de instituţii publice de subord. locală	163	144				
- deţinut de societăţile cu capital de stat, din care:	164	145	4.766.900	100,00	4.766.900	100,00
- cu capital integral de stat	165	146	4.766.900	100,00	4.766.900	100,00
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deţinut de regii autonome	168	149				
- deţinut de societăţi cu capital privat	169	150				
- deţinut de persoane fizice	170	151				
- deţinut de alte entităţi	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exerciţiului financiar de către companiile naţionale, societăţile naţionale, societăţile şi regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituţii publice centrale;	173	154				
- către instituţii publice locale;	174	155				
- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituţii publice centrale	178	159				
- către instituţii publice locale	179	160				
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituţii publice centrale	182	163				
- către instituţii publice locale	183	164				
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

F30 - pag.8				
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
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:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BESLEAGA GABRIEL

Numele si prenumele

PAVAL GABRIELA

Semnatura

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:



 Formular
VALIDAT

*J 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, înaltea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'.

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

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

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

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

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

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

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

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

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	16.525			X	16.525
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	253.366	34.034	2.374	X	285.026
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	269.891	34.034	2.374	X	301.551
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri si amenajari de terenuri	08	7.549			X	7.549
2.Constructii	09	4.989.301	22.631.070	22.127.981		5.492.390
3.Instalatii tehnice si masini	10	11.772.872	114.340.189	113.251.040		12.862.021
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11					
5.Investitii imobiliare	12	502.220	99.383	30.359		571.244
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	414.375.719	144.824.545	218.120.617		341.079.647
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	6.468.479		3.293.163		3.175.316
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	438.116.140	281.895.187	356.823.160		363.188.167
III.Imobilizari financiare	19	22.479	1.309		X	23.788
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	438.408.510	281.930.530	356.825.534		363.513.506

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	16.525			16.525
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	221.229	49.251	2.375	268.105
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	237.754	49.251	2.375	284.630
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	1.041.752	444.630	303.372	1.183.010
3.Instalatii tehnice si masini	29	7.525.032	938.044	417.581	8.045.495
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	256.226	61.647	30.359	287.514
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	8.823.010	1.444.321	751.312	9.516.019
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	9.060.764	1.493.572	753.687	9.800.649

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BESLEAGA GABRIEL

Semnatura

Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

PAVAL GABRIELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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 entități afiliate”.

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2024 se referă la data de 1 ianuarie 2024, respectiv 31 decembrie 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	1012 SC(+)F10L.R80	Alege cont	4.766.900	-
2	105 SC(+)F10L.R87	Alege cont	276.326	-
3	1061 SC(+)F10L.R88	Alege cont	953.380	-
4	1068 SC(+)F10L.R90	Alege cont	11.051.316	-
5	121 SC(+)F10L.R97	Alege cont	7.959.820	-
6	1517 SC(+)F10L.R65	Alege cont	32.216	-
7	1518 SC(+)F10L.R67	Alege cont	44.646	-
8	167 SC(+)F10L.R52	Alege cont	379.479	-
9	201 SD(+)F10L.R01	Alege cont	16.525	-
10	205 SD(+)F10L.R03	Alege cont	138.059	-
11	208 SD(+)F10L.R03	Alege cont	146.967	-
12	211 SD(+)F10L.R08	Alege cont	7.549	-
13	212 SD(+)F10L.R08	Alege cont	5.492.390	-
14	213 SD(+)F10L.R09	Alege cont	12.862.021	-
15	214 SD(+)F10L.R10	Alege cont	571.244	-
16	231 SD(+)F10L.R12	Alege cont	341.079.647	-
17	2678 SD(+)F10L.R23	Alege cont	23.788	-
18	2801 SC(-)F10L.R01	Alege cont	16.525	-
19	2805 SC(-)F10L.R03	Alege cont	121.138	-
20	2808 SC(-)F10L.R03	Alege cont	146.967	-
21	2812 SC(-)F10L.R08	Alege cont	1.183.010	-
22	2813 SC(-)F10L.R09	Alege cont	8.045.495	-
23	2814 SC(-)F10L.R10	Alege cont	287.514	-
24	302 SD(+)F10L.R26	Alege cont	1.517.612	-
25	303 SD(+)F10L.R26	Alege cont	36.311	-
26	345 SD(+)F10L.R28	Alege cont	47.429	-
27	401 SC(+)F10L.R48	Alege cont	1.866.284	-
28	404 SC(+)F10L.R48	Alege cont	139.399	-
29	408 SC(+)F10L.R48	Alege cont	1.646.972	-
30	4091 SD(+)F10L.R29	Alege cont	23.838	-
31	4093 SD(+)F10L.R16	Alege cont	3.175.316	-
32	411 SD(+)F10L.R31	Alege cont	13.784.886	-
33	419 SC(+)F10L.R47	Alege cont	17.214	-
34	421 SC(+)F10L.R52	Alege cont	897.508	-
35	425 SD(+)F10L.R34	Alege cont	107.726	-
36	426 SC(+)F10L.R52	Alege cont	824	-
37	427 SC(+)F10L.R52	Alege cont	71.033	-
38	4281 SC(+)F10L.R52	Alege cont	384.853	-
39	4282 SD(+)F10L.R34	Alege cont	11.820	-
40	431 SC(+)F10L.R52	Alege cont	1.288.477	-
41	436 SC(+)F10L.R52	Alege cont	82.391	-

42	4382 SD(+)F10L.R34	Alege cont	308.973	-
43	4423 SC(+)F10L.R52	Alege cont	261.285	-
44	4428 SD(+)F10L.R34	Alege cont	169.839	-
45	444 SC(+)F10L.R52	Alege cont	264.535	-
46	445 SD(+)F10L.R34	Alege cont	1.923.686	-
47	446 SD(+)F10L.R34	Alege cont	2.694	-
48	447 SC(+)F10L.R52	Alege cont	41.780	-
49	461 SD(+)F10L.R34	Alege cont	821.888	-
50	462 SC(+)F10L.R52	Alege cont	1.930.211	-
51	475 SC(+)F10L.R71	Alege cont	343.167.401	-
52	491 SC(-)F10L.R31	Alege cont	2.848.171	-
53	512 SD(+)F10L.R40	Alege cont	8.482.140	-
54	531 SD(+)F10L.R40	Alege cont	85.062	-
55	532 SD(+)F10L.R40	Alege cont	309	-
56	601 RD(+)F20.R17	Alege cont	890.901	-
57	602 RD(+)F20.R17	Alege cont	8.157.905	-
58	603 RD(+)F20.R18	Alege cont	492.945	-
59	604 RD(+)F20.R18	Alege cont	19.496	-
60	605 RD(+)F20.R19	Alege cont	13.054.383	-
61	611 RD(+)F20.R32	Alege cont	343.630	-
62	612 RD(+)F20.R33	Alege cont	1.128.783	-
63	613 RD(+)F20.R32	Alege cont	199.867	-
64	614 RD(+)F20.R32	Alege cont	1.370	-
65	615 RD(+)F20.R32	Alege cont	2.910	-
66	621 RD(+)F20.R32	Alege cont	211.500	-
67	622 RD(+)F20.R32	Alege cont	136.235	-
68	623 RD(+)F20.R32	Alege cont	91.207	-
69	624 RD(+)F20.R32	Alege cont	55.704	-
70	625 RD(+)F20.R32	Alege cont	35.096	-
71	626 RD(+)F20.R32	Alege cont	171.744	-
72	627 RD(+)F20.R32	Alege cont	229.213	-
73	628 RD(+)F20.R32	Alege cont	3.021.755	-
74	635 RD(+)F20.R316	Alege cont	1.062.047	-
75	641 RD(+)F20.R23	Alege cont	40.195.514	-
76	642 RD(+)F20.R23	Alege cont	6.098.300	-
77	645 RD(+)F20.R24	Alege cont	742.935	-
78	646 RD(+)F20.R24	Alege cont	915.734	-
79	654 RD(+)F20.R29	Alege cont	58.831	-
80	6581 RD(+)F20.R37	Alege cont	76.340	-
81	6588 RD(+)F20.R37	Alege cont	913.609	-
82	6588 RD(+)F20.R37	Alege cont	260	-
83	665 RD(+)F20.R58	Alege cont	819	-
84	666 RD(+)F20.R56	Alege cont	66.617	-
85	668 RD(+)F20.R58	Alege cont	12.062	-

86	6811 RD(+)F20.R306	Alege cont	1.493.573	-
87	6812 RD(+)F20.R40	Alege cont	76.862	-
88	6814 RD(+)F20.R29	Alege cont	323.866	-
89	691 RD(+)F20.R66	Alege cont	1.473.917	-
90	704 RC(+)F20.R02	Alege cont	83.396.513	-
91	703 RC(+)F20.R02	Alege cont	1.244	-
92	711 SC(+)F20.R07	Alege cont	270.257	-
93	712 SC(+)F20.R07	Alege cont	4.817	-
94	722 RC(+)F20.R09	Alege cont	3.497.244	-
95	758 RC(+)F20.R13	Alege cont	2.256.628	-
96	766 RC(+)F20.R47	Alege cont	111.180	-
97	767 RC(+)F20.R50	Alege cont	88.025	-
98	7814 RC(+)F20.R30	Alege cont	86.317	-
99	708 RC(+)F20.R02	Alege cont	3.525	-
100	542 SD(+)F10L.R40	Alege cont	-1.365	-
101	441 SC(+)F10L.R52	Alege cont	244.992	-
102	167 SC(+)F10L.R63	Alege cont	418.292	-
				+

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE

31.12.2023

NOTA 1 – Active imobilizate

Denumire element de imobilizare	Valoarea bruta				(amortizari si	Ajustari de Ajustari ptr.	Valoare depreciere	sau pierdere de valoare)
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari , inreg. in cursul Exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Chel.de constituire,dezvolta	16.525			16.525	16.525			16.525
Concesiuni ,licente, alte	253.366	34.034	2.374	285.026	221.229	49.251	2.375	268.105
Avansuri si imobilizari necorporale in curs								
Terenuri	7.549			7.549				
Constructii	4.989.301	22.631.070	22.127.981	5.492.390	1.041.752	444.630	303.372	1.183.010
Instal.tehnol. si masini	11.772.872	114.340.189	113.251.040	12.862.021	7.525.032	938.044	417.581	8.045.495
Alte instal.utilaje si mobilier	502.220	99.383	30.359	571.244	256.226	61.647	30.359	287.514
Imobilizari corporale in curs	414.375.719	144.824.545	218.120.617	341.079.647				
Avansuri acordate pentru imobilizari corporalefinanciare	6.468.479		3.293.163	3.175.316				
Imobilizari nanciare	22.479	1.309		23.788				
Total	438.408.510	281.930.530	356.825.534	363.513.506	9.060.764	1.493.572	753.687	9.800.649

- Cheltuielile de constituire – sunt cheltuieli efectuate cu ocazia infiintarii societatii, iar perioada de amortizare stabilita conform legislatiei in vigoare este 5 ani, metoda de amortizare folosita este metoda amortizarii liniare;
- Cheltuielile de dezvoltare - sunt cheltuieli efectuate pentru implementare sistemului informatic , iar perioada de amortizare stabilita conform legislatiei in vigoare este 5 ani, metoda de amortizare folosita este metoda amortizarii liniare;
- Valoarea concesiunilor sold 357.424.434 lei este valoarea preluata prin contractul de concesiune pe fiecare sucursala in parte. Acestea sunt evidentiata la finalul anului 2023 extracontabil in contul 8038.5.
- Valoarea avansurilor pentru imobilizari corporale in curs – program PR 103967, 39734, 115962 .

- Valoarea celorlalte imobilizari – este prezentata la costul istoric, iar metoda de amortizare folosita este metoda de amortizare liniara.
- Amortizarea (deprecierea fizica anuala) in anul 2023 este de 1.493.572 lei .

Imobilizarile constau in:

A. Imobilizari necorporale : cont 205 – concesiuni, brevete, licente, etc

Sucursala Vaslui – sold = 0 lei

Intrari= 0 lei

Iesiri = 0 lei

Sold final = **0 lei**

Sucursala Barlad – sold = **32.475 lei**

Intrari= 33.234 lei lei FF 793/22.05.2023 Windows 11 pro Filiala Sf. Stefan
27.225lei, lei FF 203789/19.01.2023 bitdifender Quartz Matrix 2.304lei FF
2034489/07.12.2023 bitdifender Quartz Mtrix 3.706lei

Iesiri = 0 lei

Sold final = **65.709 lei**

Sucursala Husi – sold = 5.864 lei

Intrari= 0 lei

Iesiri = 0 lei

Sold final = **5.864 lei**

Sediu central = sold = **68.060 lei**

Intrari= 800 lei FF 724/25.04.2023 Windows 11 pro Filiala Sf. Stefan

Iesiri= 2.374 lei PV 4207/05.07.2023 casare

Sold final =**66.486 lei**

Total societate cont 205= 138.059 lei

Imobilizari necorporale : cont 208 Alte imobilizari necorporale

Sucursala Vaslui – sold = 0 lei

Intrari= 0 lei

Iesiri = 0 lei

Sold final = **0 lei**

Sucursala Barlad – sold =0 lei

Intrari = 0 lei

Iesiri = 0 lei

Sold final = **0lei**

Sucursala Husi– sold = **12.891 lei**

Intrari = 0

Iesiri = 0

Sold final =**12.891 lei**

Sediu central = sold = **134.076 lei**

Intrari= 0 lei

Iesiri= 0 lei

Sold final = **134.076 lei**

Total societate cont 208= 146.967 lei

Total societate concesiuni, licente cont 205-208= 285.026 lei

B. Imobilizari corporale

Cont 211- Terenuri

Sucursala Husi – sold initial= **7.549 lei**

Intrari = 0 lei

Iesiri = 0 lei

Sold final = **7.549 lei**

Cont 212- constructii

Sucursala Vaslui – sold initial= **4.362.185 lei**

Intrari = 682.713 lei - bransamente retele apa potabila, retele canalizare,

Iesiri = 308.855 lei – Lucrari predate la Primaria Vaslui cf Anexa Protocol nr. 8874/11.12.2023, HCL 203/29.11.2023

Sold final = 4.736.043 lei

Sucursala Barlad – sold initial= **355.292 lei**

Intrari = 999.912 lei – investitii de la C.Local si redeventa cladire ct gaze naturale uzina apa, atelier electricieni uzina apa, gospodarie cominala si locatova RAGCL, set sprijiniri sapaturi

Iesiri=900.567lei– predare investitii cota de dezvoltare , redeventa

Sold final = 454.637 lei

Sucursala Husi– sold initial = **209.480lei**

Intrari = 29.886 lei modernizare cladire echipa interventii apa canal nr. inventar 2030

Iesiri= 0 lei

Sold final =239.366 lei

Sediu central = sold initial = **62.344 lei**

Intrari = 0 lei

Iesiri = 0 lei

Sold final = 62.344 lei

UIP – PI = sold initial = **0 lei**

Intrari = 20.918.559 lei PV 4043 receptie Statie Tratare G 01 4.004.970lei,
PV 976 receptie Statie Tratare G 02 16.913.589 lei

Iesiri = 20.918.559 lei predare UAT Vaslui Statie Tratare G 01 4.004.970lei, Statie Tratare G 02 16.913.589 lei

Sold final = 0 lei

Total societate = sold initial = 4.989.301 lei

Intrari = 22.631.070 lei

Iesiri = 22.127.981 lei

Sold final = 5.492.390 lei

Cont 213- instalatii tehnice si masini

Sucursala Vaslui – sold initial= **7.328.339 lei**

Intrari = 1.140.054 lei leasing 885.000lei, situatii lucrari 36.277lei, achizitii 113.253 transfer intre gestiuni 36.688lei sistem clorinare 6.500lei

Iesiri = 636.828 lei – PV 2/10.07.2023; PV 3/14.07.2023, transfer intre gestiuni, SPAU str. 8 Martie

Sold final = 7.831.565 lei

Sucursala Barlad – sold initial= **2.500.490 lei**

Intrari = 110.257 lei – instalatie termica CT uzina apa, cazan fonta , instalatie utilizare gaze naturale, pompa SP30-7, tablou electric, reductor presiune, motopompa, unitate dozare automata clor, pompa ARX, centrala Telefonica, fotocolorimetru

Iesiri = 0 lei

Sold final = 2.610.747 lei

Sucursala Husi – sold initial = **1.744.836 lei**

Intrari = 367.473 lei pompa, maina de gaurit, reductor presiune, reabilitare bransamente, prelungire retea , montat hidranti, reabilitare contorizari

Iesiri = 0 lei

Sold final = 2.112.309 lei

Sediu central = sold initial = **199.207 lei**

Intrari = 108.193 lei ff 5315576/30.03.2023 Dacia Duster Journey – Renault Commercial

Iesiri = 0 lei

Sold final = 307.400 lei

UIP – PI = sold initial = **0 lei**

Intrari = 112.614.212 lei PV 4043 receptie Statie de Traare G01 24.266.979 lei, PV 976 receptie Statie de Epurare G02 47.301.691lei, PV 1184 receptie Retele apa canalizare R04 Lot 1 6.323.971lei, PV 1185 receptie Retele apa canalizare R04 Lot 2 11.608.670lei, PV 5017 receptie Retele apa canalizare R03 Lot 2 23.113.231lei

Iesiri = 112.614.212 lei PV 3905 predare Statie de Traare G01 18.460.283 lei UAT Vaslui, PV 976 predare Statie de Epurare G02 40.054.134lei UAT Vaslui, PV 2848 predare Retele apa canalizare R04 Lot 1 6.323.971lei UAT Negresti, PV 2849 predare Retele apa canalizare R04 Lot 2 11.608.670lei UAT Negresti PV 5623 receptie Retele apa canalizare R03 Lot 2 23.113.231lei UAT Negresti, PV 4345 predare Statie de Tratare G01 5.806.696lei UAT Husi, PV 4345 predare Statie de Epurare G02 7.247.227lei UAT Husi

Sold final = 0 lei

Total societate = sold initial = **11.772.872 lei**

Intrari = 114.340.189lei

Iesiri = 113.251.040 lei

Sold final = 12.862.021 lei

Cont 214 – alte instalatii, utilaje si mobilier

Sucursala Vaslui – sold initial= **139.955 lei**

Intrari = 10.332 lei sistem supraveghere video

Iesiri = 16.340 lei PVC 1/10.07.2023

Sold final = 133.947 lei

Sucursala Barlad – sold initial= **81.426 lei**

Intrari = 0 lei

Iesiri = 0 lei

Sold final = 81.426 lei

Sucursala Husi – sold initial= **10.431 lei**

Intrari = 0 lei

Iesiri = 0 lei

Sold final = 10.431 lei

Sediu central = sold initial = **237.413 lei**

Intrari = 89.051 lei FF 1482/07.04.2023 FF 2031820/12.04.2023 Desktop,
FF 717/20.04.2023 Laptop HP ff 1493/08.05.2023 Desktop Lenovo, FF
1007/28.07.2023 sistem IntelFF 2033957/27.10.203 Desktop Lenovo, ff
4729282/01.11.2023 Call Center Orange Romania, FF 1649/20.12.2023 Storage
TS 4HDD Desmond Development
Iesiri = 14.019 lei PVC 4207/05.07.2023

Sold final = **312.445 lei**

UIP-PI = sold initial = **32.995 lei**

Intrari = 0 lei

Iesiri = 0 lei

Sold final = **32.995 lei**

Total societate = sold initial = **502.220 lei**

Intrari = 99.383 lei

Iesiri = 30.359 lei

Sold final = **571.244 lei**

Cont 231 – Avansuri si imobilizari corporale in curs

Soldul initial al contului este 414.375.719, iar cresterile si descresterile din cursul anului in valoare de reprezinta investitiile efectuate in cursul anului 2023, aprobate de Consiliile locale din redeventa, servicii consultanta proiect UIP-PI, iar soldul final de 341.079.647lei este compus imobilizari corporale in curs de executie UIP -PI 315.440.785lei UIP Regional 1.572.275 UIP 1 23.618.632lei sucursala Negrești 252.955 lei si sucursala Vaslui 195.000lei.

DIRECTOR GENERAL
Ing. BESLEAGA GABIEL



DIRECTOR ECONOMIC
ec. PAVAL GABRIELA



+NOTA 2 – PROVIZIOANE

Denumirea provizionului	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane	0	76.862	0	76.862
Total	0	76.862	0	76.862

NOTA 3 – REPARTIZAREA PROFITULUI

-lei-

Destinatia profitului	suma
Profit de repartizat:	7.959.820
- Rezerva legala	0
- Acoperirea pierderii contabile	0
- Dividende	0
- Alte repartizari- investitii	0
- Profit nerepartizat	7.959.820

Suma de 7.959.820 lei va fi propusă pentru repartizarea acesteia treptat pe măsura necesității ulterioare pentru cofinanțare fonduri europene, investiții sau alte situații excepționale.

DIRECTOR GENERAL

Ing. Besleaga Gabriel




DIRECTOR ECONOMIC

Ec. Paval Gabriela



NOTA 4 – ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE 2023

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	65.734.466	83.401.282
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	58.503.673	66.419.176
3. Cheltuielile activitatii de baza	54.559.606	61.838.543
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	2.629.378	3.053.755
5. Cheltuieli indirecte de productie	1.314.689	1.526.878
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	7.230.793	16.982.106
7. Cheltuieli de desfacere	657.345	763.438
8. Cheltuieli generale de administratie	3.483.926	4.046.226
9. Alte cheltuieli de exploatare	4.141.271	5.115.040
10. Alte venituri din exploatare	2.584.270	2.256.628
11.		
12. Rezultatul din exploatare	1.532.521	9.314.030

NOTA 5 – SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

- Lei -

Creante	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1=2+3	2	3
Total , din care:	13.813.664	13.813.664	0
- Clienti	13.767.672	13.767.672	0
- Avans pers.	107.726	107.726	0
- Alte creante în legătură cu personalul	11.820	11.820	
- Creante concedii medicale	308.973	308.973	
- Tva neexigib.	169.839	169.839	0
- Subventii	0	0	0
- Imp. profit	1.473.917	1.473.917	0
- Debitori	821.888	821.888	0
- Operatiuni in curs de clarificare	-	-	
- Ajustari	-2.848.171	-2.848.171	0

- lei -

Datorii	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0	1=2+3+4	2	3	4
Total , din care:	11.845.650	11.845.650	0	0
- furnizori	1.866.284	1.866.284		
- furnizori facturi nesosite	1.646.972	1.646.972		0
- furnizori imobilizări	139.399	139.399		
- leasing	796.850	796.850		
- clienti creditori	17.214	17.214		
- personal -salarii	897.508	897.508		
- personal-ajutoare materiale	0	0		
- drepturi pers. neridicate	0	0		
- retineri salarii	71.033	71.033		
- alte datorii in legatura cu personalul	373.033	373.033		
- contrib.CAS, CASS	1.288.477	1.288.477		
- tva de plata	261.285	261.285		
- impozit salarii	264.535	264.535		
- impozit profit	244.992	244.992		
- contributie asiguratorie munca	82.391	82.391		
- fonduri speciale	41.780	41.780		
- sume in curs de clarificare	0	0		
- creditori diversi	1.930.211	1.930.211		
- subventii	1.923.686	1.923.686		

AJUSTARI

Denumirea ajustare	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Ajustari – depreciere clienti	2.610.622	323.866	86.317	2.848.171
Total	2.610.622	323.866	86.317	2.848.171

Ajustările au fost constituite pentru clientii neincasati, care indeplinesc conditiile legale conform codului fiscal, respectiv cu vechime mai mare de 270 zile. In anul 2023 ajustările au crescut cu 237.549 lei iar la data de 31.12.2023 au fost constituite ajustari in valoare de 2.848.171 lei pentru ajustarea clientilor care la aceasta data aveau o vechime mai mare de 270 zile.

DIRECTOR GENERAL

Ing. Besleaga Gabriel



DIRECTOR ECONOMIC

Ec. Pavel Gabriela



+NOTA 6 – PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Bazele intocmirii situatiilor financiare

A. Situatiile financiare

Situatiile financiare in 2023 au fost intocmite dupa conform prevederilor OMFP 10/03 01 2019 ,cele doua coloane aferente anilor 2022 si 2023 sunt comparabile.

B. Conversia sumelor exprimate in moneda straina

Tranzactiile in valuta efectuate de societate sunt inregistrate la cursul de schimb valutar valabil la data efectuarii tranzactiei. Diferentele de curs valutar favorabile sau nefavorabile rezultate din aceste tranzactii si din conversia activelor si pasivelor monetare exprimate in moneda straina au fost inregistrate pe venituri sau cheltuieli dupa caz . Aceste solduri sunt convertite in RON la cursul de schimb de la data bilantului, publicat de BNR. Moneda de raportare a situatiilor financiare este RON.

C. Imobilizari corporale

Imobilizarile corporale preluate si cele achizitionate in anul 2023 sunt evidentiata la costul istoric(valoarea de intrare conform documentelor).

Duratele de amortizare sunt cele din Legea 15/1994 modificata, privind amortizarea capitalului imobilizat, metoda folosita fiind cea liniara.

La vanzarea sau casarea mijloacelor fixe, castigurile sau pierderea se regasesc in contul de profit si pierdere. **In anul 2023 nu exista rezerve din reevaluare pentru nici un mijloc fix casat.**

Costul initial al mijloacelor fixe include pretul de cumparare, taxe nerecuperabile si cheltuielile de transport. Nu au fost cuprinse in pret diferentele de curs valutar si dobanzile bancare.

Durata de viata a activelor a fost stabilita conform catalogului de clasificare a mijloacelor fixe conform HG 2139/30.11.2004; societatea inregistreaza amortizarea conform Legii 15/1994 cu modificarile ulterioare .

D. Amortizarea

Metoda de amortizare aplicata este cea liniara, in conformitate cu prevederile Legii nr. 15/1994, republicata.

Durata normala de functionare este cea prevazuta in H.G. 2139/30.11.2004 **cu exceptia mijloacelor fixe concesionate apartinand Consiliilor Locale Vaslui, Barlad, Husi ,Negresti care nu se amortizeaza, ele apartinand patrimoniului public.**

E. SITUATIE LEASING-uri/ 31 12 2023-rest de finantat

Contractele de leasing: soldul contului 167-Alte împrumuturi și datorii asimilate este la 31.12.2023 în sumă de **796.850,18 lei**. Pe sucursale situatia se prezintă astfel:

a. Sucursala Barlad:

- contract leasing 30281114/2021: BUDOEXCAVATOR; rest de rambursat: 104496,82 LEI societate de leasing: UNICREDIT LEASING IFN CORPORATION SA Bucuresti

b. Sucursala Vaslui:

- contract leasing 148400/06.06.2022 : Vidanja cu Rezervor ; rest de rambursat: 561.002,53 lei societate de leasing: BCR LEASING IFN SA Bucuresti.

- contract leasing 5853/02.10.2020 : Vidanja ; Rest de rambursat: 131350,83 lei societate de Leasing: MOTORACTIVE IFN SA Bucuresti.

F. Provizioane si rezerve

In anul 2023 societatea a creat rezerve de capital în limita de 5% din profitul brut, conform cerintelor Legii nr. 31/ 1990 republicata si modificata, legea societatilor comerciale, deoarece a inregistrat profit.

Au fost efectuate ajustari pentru clienti incerti si provizioane pentru clientii mai vechi de 270 de zile .

Dosarele pentru solutionare au fost inaintate oficiului juridic.

G. Venituri si costul indatorarii

Veniturile sunt recunoscute in contul de profit si pierdere cand livrarea a avut loc si cand este probabil ca beneficiile economice asociate tranzactiei sa revina societatii.

Politica societatii este de a crea venituri mai mari decat cheltuielile.

Costurile indatorarii sunt considerate in momentul in care sunt suportate.

Costul indatorarii include dobanzile si diferentele de curs valutar din imprumuturi, inclusiv leasingul.

H. Stocurile

In anul 2023, la intrare stocurile au fost evaluate la cost de achizitie, iar la iesirea din patrimoniu acestea se evalueaza si se inregistreaza prin aplicarea metodei FIFO. Contabilitatea analitica a stocurilor este organizata dupa metoda cantitativ-valorica.

I. Creantele si datoriile

Creantele si datoriile se inregistreaza la valoarea nominala.

Pentru deprecierea creantelor, cu ocazia inventarierii la sfarsitul exercitiului financiar, se constituie provizioane pe seama cheltuielilor.

Creantele si datoriile in devize se inregistreaza in contabilitate atat in lei, la cursul de schimb in vigoare la data efectuarii operatiunilor, cat si in devize.

Creantele incerte se inregistreaza distinct in contabilitate.

J. Impozitul pe profit

Cota actuala de impozit este de 16% si impozitul minim. Societatea a calculat in 2023 impozit pe profit in valoare de 1.473.917 lei.

Societatea recunoaste drept cheltuieli deductibile la calculul impozitului pe profit, cheltuielile de protocol, sponsorizare, cu diurna, sociale, in limitele prevazute de normele nationale.

K. Instrumente financiare

Instrumentele financiare care apar in bilantul contabil includ numerarul si conturile bancare, imobilizarile financiare, creantele, furnizorii, si creditele.

Metodele de evaluare adoptate pentru fiecare post in parte au fost expuse in prezentarea politicii asociate cu fiecare dintre ele.

L. Principii contabile

Societatea a intocmit situatiile financiare folosind contabilitatea de angajamente potrivit careia tranzactiile si evenimentele sunt recunoscute atunci cand ele apar, sunt inregistrate in evidenta contabila si in situatiile financiare ale perioadei la care se refera.

Conducerea societatii a aplicat regulile privind evaluarea patrimoniului si celelalte norme si principii contabile, dupa cum urmeaza :

a. principiul prudentei

S-au constituit ajustari pentru deprecierea creantelor pentru clientii incerti.

b. principiul permanentei metodei

Pentru a asigura comparabilitatea in timp a informatiilor contabile, in cadrul societatii s-au mentinut an de an aceleasi reguli, norme de evaluare si inregistrare in contabilitate, in prezentarea elementelor patrimoniale si a rezultatelor.

c. principiul continuitatii activitatii

Societatea are isi va continua in mod normal activitatea in urmatoarele 12 luni .

d. principiul independentei exercitiului

Anual, societatea intocmeste bilantul contabil, in care sunt inregistrate cheltuielile si veniturile aferente exercitiului financiar, iar cele care apartin altor ani de activitate sunt reflectate in conturi distincte, spre exemplu 471 „Cheltuieli inregistrate in avans” si 472 „Venituri inregistrate in avans”. Societatea inregistreaza in cont 408 Facturi nesosite si 418 Clienti – facturi de intocmit.

e. principiul intangibilitatii bilantului de deschidere

La inceputul exercitiului financiar soldurile initiale sunt egale cu soldurile finale de la inchiderea exercitiului financiar anterior.

f. principiul necompensarii

Societatea intocmeste bilantul, evaluand si inregistrand in contabilitate separat, fara a compensa posturile de activ cu cele de pasiv si nici veniturile cu cheltuielile din contul de rezultate.

g. principiul prevalentei economicului asupra juridicului

Situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma lor juridica.

h. principiul pragului de semnificatie

In situatiile financiare ale societatii sunt prezentate distinct elementele cu o valoare semnificativa, iar cele cu valori nesemnificative, care au aceeaasi natura sau functii similare, sunt insumate.

Director general

Ing. Besleaga Gabriel



Director economic

ec. Pavai Gabriela



NOTA 7 – PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

Capitalul social la data de 31.12.2023

La momentul infiintarii AQUAVAS SA Vaslui, prin Hotarari de Consilii Locale si Hotararea CJ Vaslui, s-a dispus crearea capitalului social al Societatii in cuantum de 100.000 lei, la care au participat asociatii (CJ Vaslui, CL Vaslui, CL Husi, CL Barlad si CL Negresti), suma fiind inregistrata si varsata in procent de 100%.

Ulterior, datorita necesitatilor firmei Capitalul social subscris de 100 mii lei , fiind total insuficient pentru activitatea de inceput si neexistand alte surse de finantare, s-a luat masura prin Hotararea nr.1/ 23 11 2009 a AGA , de majorare a capitalului social cu suma de 2.492.500, prin contributia asociatilor. Si aceasta contributie a fost inregistrata in actul constitutiv si varsata in procent de 100%.

Prin Hotararea nr.5/21.12.2010 a AGA, s-a dispus emiterea unui pachet de 32.000 actiuni, in valoare de 1.600.000 lei in scopul majorarii capitalului social.

Actionarii au votat majorarea capitalului social, insa aceasta majorare nu a mai fost inregistrata in actul constitutiv , motivat de faptul ca actionarii, intampinand dificultati financiare, nu au mai varsat integral aceasta suma de 1.600.000 lei, situatia varsamintelor acestei majorari fiind urmatoarea :

CJ Vaslui – a virat suma de 954.400 – cota integrala

CL Vaslui – a virat suma de 318.150 lei cota integrala

CL Barlad – a virat suma de 318.150 – cota integrala

CL Husi si CL Negresti nu au virat nici o suma , ramanand o diferenta de 9.300 lei

Prin Hotararea nr.2/04.03.2011 CL Husi a preluat pachetul integral de actiuni, motivat de nevoia de a se reveni la ponderea initiala intre asociati. Astfel majorarea de capital cu suma de 574.400 lei, a ramas in sarcina CL Husi.

In cursul lunii iulie 2012 C.L. Husi , cu O.P. 978/23 07 2012 a virat suma de 350.000 lei reprezentand aport de capital, diferenta ramasa de varsat fiind de 232.150 lei.

Cu ordinul de plata nr.780/05 10 2012, C.L. Negresti achita suma de 1.550 lei reprezentand majorare de capital .

Cu OP nr 1813/31 07 2015 CL Husi vireaza suma de 110.000 lei iar cu OP 1818/04 08 2015 vireaza suma de 122.150 lei ,in total 232.150 lei .

Dupa aceasta operatiune, situatia capitalului social al SC AQUAVAS SA Vaslui se prezinta astfel :

- Sume subscrise si varsate : 4.766.900 lei
- Sume subscrise si nevarsate : 0 lei
- TOTAL capital subscris : 4.766.900 lei

In aceste conditii, structura actionariatului dupa capitalul subscris al SC AQUAVAS SA s-a modificat dupa cum urmeaza :

	Lei	nr.actiuni	%
- Cons. Jud.	2.500.900 lei	50.018	52,46
- Cons.L Vs	833.650lei	16.673	17,48
- Cons.L. Bd	833.650 lei	16.673	17,48
- Cons. L. Hs	594.650 lei	11.893	12,50
- Cons.L. Ng	4.050 lei	81	0,08
Total	4.766.900 lei	95.338	100,00

Aceasta suma este inregistrata la Registrul Comertului la data de 31 12 2023.

DIRECTOR GENERAL,

Ing. Besleaga Gabriel



DIRECTOR ECONOMIC,

Ec. Pavai Gabriela

**NOTA 8 – INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE
ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI DE SUPRAVEGHERE**

- a) Indemnizatiile acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere, C.A, in anul 2023 au fost in total in valoare de 211.500 lei, din care:
- Membrii Consiliului de Administratie = 187.500 lei
 - Secretar CA = 24.000 lei
- b) Obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere, indicandu-se valoarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie , in cadrul societatii Aquavas, nu este cazul.
- c) Valoarea avansurilor si a creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului, nu este cazul.
- d) Salariati:
- Numar mediu al salariatilor pe anul 2023= 606 persoane
 - Numarul de salariati la 31.12.2023 = 600
 - defalcarea pe fiecare categorie , astfel :
 - studii superioare – 109 persoane
 - Studii medii – 133 persoane
 - Muncitori – 358 persoane
 - Salarii platite aferente exercitiului - 40.195.514 lei
 - Tichete masa - 4.302.180 lei
 - Vouchere vacanta – 1.796.120
 - Salarii de platit, aferente exercitiului- 897.508 lei
 - Cheltuieli cu contributia asiguratorie si fonduri sp. – 1.658.669 lei
 - Alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii – 0
 - Salariul mediu societate – 5.527 lei

DIRECTOR GENERAL

Ing. BESLEAGA GABRIEL



DIRECTOR ECONOMIC

Ec. PAVAL GABRIELA

Guy
INTOCMIT

Ec. OLARU VIORICA

Olaru

NOTA 9

INDICATORI ECONOMICO - FINANCIARI

Denumire indicator	Formula de calcul	valoarea	
		2022	2023

1. Indicatori de lichiditate

a) Lichiditatea curenta	$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}}$	1.6	1.6
valoare recomandabila - in jurul valorii de 2			
b) Lichiditatea imediata	$\frac{\text{Active curente} - \text{stocuri}}{\text{Datorii curente}}$	1.5	1.4
valoare recomandabila cuprinsa intre 0.5-1			

2. Indicatori de risc

a) Gradul de indatorare	$\frac{\text{Capital imprumutat} * 100}{\text{Capital propriu}}$		
unde: capitalul imprumutat = credite peste un an			
		0	0
b) Gradul de acoperire al dobanzilor	$\frac{\text{Profit inaintea platii dob.si imp.prof.}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}}$	50.0	141
Cu cat valoarea indicatorului este mai mica, cu atat pozitia persoanei juridice este mai riscanta.			

3. Indicatori de activitate

a) Viteza de rotatie a stocurilor	$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stocul mediu}}$	36	48
aproximeza de cate ori stocul a fost rulat pe parcursul exercitiului			
b) Nr. Zile de stocare	$\frac{\text{Stoc mediu} * 365}{\text{Costul vanzarilor}}$	10	7.6
indica numarul de zile in care bunurile sunt stocate in unitate			
c) Viteza de rotatie a debitorilor-clienti	$\frac{\text{Sold mediu clienti} * 365}{\text{Cifra de afaceri}}$	63	37,7
d) Viteza de rotatie a creditelor-furnizori	$\frac{\text{Sold mediu furnizori} * 365}{\text{Cifra de afaceri}}$	10	19.9
e) Viteza de rotatie a activelor imobilizate	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}}$	0,16	0,24
f) Viteza de rotatie a activelor totale	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}}$	0,16	3.34

4. Indicatori de profitabilitate

a) rentabilitatea capitalului angajat	$\frac{\text{Profit inaintea platii dob.si imp.prof.}}{\text{Capitalul angajat}}$		
unde, capital angajat= capital imprumutat + capital propriu			
		0,6	0,38
b) Marja bruta din vanzari	$\text{Profit brut din vanzari} * 100$	2.4	11

C.A.



NOTA 10 – Alte informatii –

SC AQUAVAS este o societate de interes public judetean , cu capital initial detinut dupa cum urmeaza :

- Consiliul Judetean Vaslui- cu un procent de 52.46% din actiuni ;
- Consiliul Local Vaslui- cu un procent de 17.48% din actiuni ;
- Consiliul Local Barlad - cu un procent de 17.48% din actiuni ;
- Consiliul Local Husi- cu un procent de 12.50% din actiuni ;
- Consiliul Local Negresti- cu un procent de 0,08% din actiuni ;

(1) Sediul societății este în România, municipiul Vaslui , str. Stefan cel Mare, nr. 70, parter.

(2)Sediul societatii poate fi schimbat in aceeasi localitate sau in alta localitate din Romania conform prezentului act constitutiv ”.

(3)Societatea poate avea sucursale si puncte de lucru in fiecare localitate al carui Consiliu local este actionar.

(4) SC AQUAVAS SA are urmatoarele Sucursale :

- SC AQUAVAS SA – Sucursala Vaslui, cu sediul in Vaslui, str. Donici, nr. 23
- SC AQUAVAS SA – Sucursala Barlad , cu sediul in Barlad, str.Stefan Procopiu, nr. 1, jud. Vaslui;
- SC AQUAVAS SA – Sucursala Husi, cu sediul in localitatea Husi,, str. Stefan cel Mare nr.18, judetul Vaslui;

Sucursalele sunt dezmambraminte fara personalitate juridica ale societatilor comerciale si se inregistreaza , inainte de inceperea activitatii lor , in registrul comertului din judetul in care vor functiona.

(5)Sucursalele se afla sub controlul SC AQUAVAS SA care are calitatea de societate primara.

(6)Conducerea sucursalelor va putea lua decizii referitoare la activitatea acestora in limitele mandatului si a competentelor stabilite prin hotarari ale Consiliului de administratie si prin decizii si dispozitii de lucru date de directorul general al SC AQUAVAS SA

(8) Sucursalele pot reprezenta SC AQUAVAS SA in instanta ,dar numai in baza unei imputerniciri speciale data de conducerea societatii primare

(9) Activitatea economica a sucursalelor se afla in raport de subordonare activitatii societatii primare, acelasi raport de subordonare guverneaza si relatiile dintre conducerea Sucursalelor si conducerea societatii primare.

(10) Sucursalele vor achita in nume propriu toate obligatiile catre bugetul de stat si bugetul asigurarilor sociale, fiind raspunzatoare de intocmirea deconturilor si justificarilor respective.

Societatea este constituită pentru o perioadă de timp nelimitată începând cu data înmatriculării sale la Oficiul Registrului Comerțului.

Obiectul de activitate al Societății este următorul :

Societatea are ca domeniu principal de activitate

- 3600 Captarea, tratarea și distribuția apei

Cifra de afaceri, prezentarea acesteia pe sectoare economice:

Cifra de afaceri inregistrata in anul 2023 , in valoare de 55.493.635 lei, a fost realizata din:

Venituri	2022	2023	2023 / 2022(%)
Venituri din prestari servicii – distributie apa si canal -epurare	65.734.466	83.401.282	126.9
Venituri din activitati diverse	0		0
Total cifra de afaceri	65.734.466	83.401.282	126.9

d) Informatii referitoare la impozitul pe profit

Reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentata in declaratia privind impozitul pe profit, pe anul 2023, se prezinta astfel:

Nr. crt.	Rezultatul exercitiului	Sume (lei)
1.	Venituri din exploatare	89.430.228
2.	Cheltuieli din exploatare	80.116.198
3.	Rezultat din exploatare	9.314.030
4.	Venituri financiare	199.205
5.	Cheltuieli financiare	79.498
6.	Rezultat financiar	119.707
7.	Rezultat curent - profit	7.959.820
8.	Venituri extraordinare	0
9.	Cheltuieli extraordinare	0
10.	Rezultatul extraordinar	0
11.	Rezultatul brut	9.433.737
12.	Impozit pe profit 16%	1.473.917
13.	Rezultatul net	7.959.820

Cheltuielile nedeductibile inregistrate in anul 2023, in valoare totala de 1.522.988 lei, reprezinta:

- cheltuieli cu amenzi si majorari de intarziere datorate autoritatilor romane = 10.277 lei;
- cheltuieli de protocol, = 0 lei;
- cheltuieli sponsorizare = 0 lei;
- cheltuieli de deplasare inregistrate peste limita legala, stabilita pentru institutii pulice = lei;
- cheltuieli cu amortizarea contabila = 1.493.573 lei
- chel. cu provizioane peste limita legala = 63.655 lei
- chel. impozit pe profit = 1.228.925 lei
- alte cheltuieli= 15.885 lei

f) Onorarii platite auditorilor

Onorariile datorate auditorilor financiari pe anul 2022, care vor fi achitate in anul 2022, sunt in suma de 4.000 euro (20.000), fara TVA.

g) Angajamente acordate

Sunt reflectate in situatiile financiare toate tranzactiile, indiferent daca numerarul sau echivalentul sau, s-au incasat sau nu.

h) Angajamente primite

Sunt recunoscute in situatiile financiare toate tranzactiile, indiferent daca numerarul sau echivalentul sau, s-au platit sau nu.

DIRECTOR GENERAL

Ing. Besleaga Gabriel



DIRECTOR ECONOMIC

Ec. Paval Gabriela



SITUATIA FLUXULUI DE NUMERAR

la data de 31.12.2023

- lei -

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	31.12.2022	31.12.2023
A	1	2
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:	4.510.555	10.441.623
Incasari de la clienti	71.495.806	89.568.301
Plati catre furnizori si angajati	66.717.544	77.586.144
Dobanzi platite	31.662	66.617
Impozit pe profit platit	236.045	1.473.917
<u>Incasari din asigurarea impotriva cutremurelor</u>	-	-
A.Numerar net din activitati de exploatare	-	-
Fluxuri de numerar din activitati de investitii	-	-
Plati pentru achizitionarea de actiuni	-	-
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	-	-
Incasari din vanzari de imobilizari corporale	-	-
Dobanzi incasate	23.357	111.180
Dividende incasate		
B.Numerar net din activitati de investitie	+23.357	+111.180
Fluxuri de numerar din activitati de finantare:	-	-
Incasari din emisiuni de actiuni	-	-
Incasari din imprumuturi pe termen lung	-	-
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	216.270	486.661
C.Numerar net din activitati de finantare	-216.270	-486.661
Cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar (A+B+C)	4.317.642	10.066.142
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	12.505.094	12.858.425
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	12.858.425	8.566.147

DIRECTOR GENERAL,
Ing. Besleaga Gabriel

7



DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. Paval Gabriela

Gy